

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Protocol nº 1645

Barcelona a 17 de juny de 2021

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

* * *

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de Desembre de 2020

de l'entitat

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Barcelona a 17 de juny de 2021

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº SO197, del Registre Oficial d'Auditors de Comptes, i en el seu nom i representació en Joan Josep González Simó del Rio membre numerari dels esmentats Registres, emet el present informe, referent els Comptes Anuals de la RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS.

I N D E X

OPINIO DELS AUDITORS.....	Pàg. 5
COMPTES ANUALS.....	Pàg. 10
BALANÇ DE SITUACIÓ.....	Pàg 11
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS.....	Pàg 15
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	Pàg. 17
MEMÒRIA.....	Pàg. 18



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS EMES PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

1. Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS 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 anual 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 l'Entitat 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.

2. 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 l'Entitat 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 hi ha 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.

3. 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



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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.

Immobilitzat material

L'epígraf d'immobilitzat material del balanç inclou principalment l'edifici social. Veure notes 4.2 i 5 de la memòria. Representa el 93,5% del total d'actiu.

Considerem aquesta àrea l'aspecte més rellevant de l'auditoria donat el pes que representa sobre el total d'actiu, i perquè és on es desenvolupa l'activitat de l'entitat.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'obtenció dels registres auxiliars de control d'inversions relatiu a cost i amortitzacions, l'obtenció de documentació acreditativa de les Inversiones realitzades, la verificació de la raonabilitat de les dotacions a les amortitzacions i dels fons d'amortitzacions acumulats al tancament de l'exercici.

Hem avaluat els detalls corresponents inclosos a les notes 4.2 i 5 de la memòria dels comptes anuals adjunts.

El resultat obtingut ha estat satisfactori.

4. Paràgraf d'èmfasi

Tal i com s'explica en la nota 8.4 de la memòria, la Fundació en els exercicis 2018 a 2016 ha presentat dèficits recurrents i d'imports significatius, així com fons de maniobres negatius en els exercicis 2020 a 2017. A curt termini els fons de maniobra negatius es mantindran. Ha obtingut superàvit comptable de 7.004,89 euros fonamentalment per un ingrés extraordinari de 83.967,54 euros.

Un cop superat els efectes COVID 19 i disposar de la plena operativitat de la planta sisena (acabada 2019), es preveu que l'entitat presenti superàvits moderats el propers exercicis i pugui fer front a l'endeutament.

5. Responsabilitat del Patronat

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

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat 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 el Patronat té



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

6. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de 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 conté 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 poder 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 8 i 9 és part del nostre informe d'auditoria.



GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.
SROAC 197 CJC 96
Soci Auditor

Joan Josep González-Simó del Rio
ROAC 16205

Barcelona, 17 de juny de 2021



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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 de comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de 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 pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part 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 l'Entitat 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 del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb els membres del Patronat 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 al Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria de



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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.

**COMPTES ANUALS
RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS
EXERCICI 2020**

Residència Fundació Privada Guillem Mas
 Balanç de Situació comparatiu dels exercicis tancats
 a 31 de desembre de 2020 i 2019
 (Expressat en Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
ACTIU NO CORRENT		3.123.167,42	3.258.919,93
Immobilitzat material	5.1	3.118.137,22	3.253.889,73
Terrenys i construccions	5.1	2.430.387,96	2.514.760,03
Instal·lacions, maquinària i utilatge	5.1	597.192,82	491.569,42
Mobiliari i equips per a processament d'informació	5.1	82.760,44	185.416,21
Altre immobilitzat material	5.1	7.796,00	62.144,07
Inversions financeres a llarg termini	6.1	5.030,20	5.030,20
Instrumentes de patrimoni	6.1	5.000,00	5.000,00
Altres actius financers	6.1	30,20	30,20
ACTIU CORRENT		213.185,32	38.782,21
Existències		153,57	0,00
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		43.920,20	33.227,33
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	6.3	43.920,20	33.227,33
Inversions financeres a curt termini		46.785,38	0,00
Altres actius financers		46.785,38	0,00
Periodificacions		2.696,39	2.067,47
Efectiu i altres actius líquids equivalents		119.629,78	3.487,41
Tresoreria		119.629,78	3.487,41
TOTAL ACTIU		3.336.352,74	3.297.702,14

Residència Fundació Privada Guillem Mas
 Balanç de Situació comparatiu dels exercicis tancats
 a 31 de desembre de 2020 i 2019
 (Expressat en Euros)

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET	8.1	2.655.111,04	2.650.606,15
Fons propis	8.1	2.642.611,04	2.635.606,15
Fons dotacionals o fons socials	8.1	2.641.189,55	2.641.189,55
Fons dotacionals o fons socials	8.1	2.641.189,55	2.641.189,55
Excedents d'exercicis anteriors	8.1	-5.583,40	-18.945,56
Romanent	8.1	522.556,02	509.193,86
Excedents negatius d'exercicis anteriors	8.2	-528.139,42	-528.139,42
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		7.004,89	13.362,16
Subvencions, donacions i llegats rebuts	9.2	12.500,00	15.000,00
Subvencions oficials de capital	9.2	12.500,00	15.000,00
PASSIU NO CORRENT		219.351,14	246.100,82
Provisions a llarg termini		65.000,00	0,00
Deutes a llarg termini	7.1	114.995,14	196.592,82
Deutes amb entitats de crèdit	7.1	114.995,14	196.592,82
Periodificacions a llarg termini		39.356,00	49.508,00
PASSIU CORRENT		461.890,56	400.995,17
Deutes a curt termini		131.597,91	92.866,24
Deutes amb entitats de crèdit	7.1	131.538,97	94.395,02
Altres deutes a curt termini	7.1	58,94	-1.528,78
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		293.277,15	272.837,43
Proveïdors	7.1	5.560,37	5.318,24
Creditors	7.1	98.213,82	95.606,98
Personal	7.1	29.283,45	9.849,53
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	10.3	51.170,96	50.927,75
Acomptes d'usuaris		109.048,55	111.134,93
Periodificacions a curt termini		37.015,50	35.291,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		3.336.352,74	3.297.702,14

Residència Fundació Privada Guillem Mas
 Compte de pèrdues i guanys comparatiu corresponent als exercicis tancats
 a 31 de desembre de 2020 i 2019
 (Expressat en Euros)

PÈRDUES i GUANYS	Notes de memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
Ingressos per a les activitats		2.148.551,44	2.079.353,08
Ingressos prestacions de serveis	11.5	2.122.316,86	2.067.482,82
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		192,00	12,00
Subvencions oficials a les activitats	9.2	2.500,00	2.500,00
Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions		23.542,58	9.358,26
Aprovisionaments	11.1	-74.842,40	-27.435,25
Consums i deteriorament d'existències		-74.842,40	-27.435,25
Altres ingressos de les activitats		22.199,71	23.344,84
Ingressos per arrendaments		21.498,48	22.647,95
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		701,23	696,89
Despeses de personal	11.2	-1.420.931,89	-1.244.612,18
Altres despeses d'explotació		-584.184,64	-643.253,45
Serveis exteriors	11.3	-583.053,47	-640.301,39
Arrendaments i cànon	11.3	-1.398,70	-1.752,61
Reparació i conservació	11.3	-30.235,61	-43.262,46
Serveis professionals independents	11.3	-399.955,30	-426.550,51
Transports	11.3	0,00	-128,06
Primes d'assegurances	11.3	-7.330,73	-9.693,35
Serveis bancaris	11.3	-6.803,15	-7.401,84
Publicitat, propaganda i relacions públiques	11.3	0,00	-68,75
Subministraments	11.3	-91.007,02	-104.533,53
Altres serveis	11.3	-46.322,96	-46.910,28
Tributs	11.3	-1.131,17	-2.952,06
Amortització de l'immobilitzat	5.1	-157.163,08	-160.138,06
Altres resultats		83.967,54	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIO		17.596,68	27.258,98
Ingressos financers		0,00	0,00
Despeses financeres		-5.932,13	-9.271,06
RESULTAT FINANCER		-5.932,13	-9.271,06
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		11.664,55	17.987,92
Impostos sobre beneficis	10.4	-4.659,66	-4.625,76
RESULTAT DE L'EXERCICI		7.004,89	13.362,16

Residència Fundació Privada Guillem Mas
Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual finalitzat
a 31 de desembre de 2020 i 2019
(Expressat amb Euros)

	Fons Dotacional	Excedents d'exercicis anterioris	Dèficit de l'exercici	Subvencions ,donacions i llegats	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	2.641.182,61	158.089,74	-177.035,30	17.500,00	2.639.737,05
Ajustaments per canvis de criteri 2018	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors 2018	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2019	2.641.182,61	158.089,74	-177.035,30	17.500,00	2.639.737,05
Excedent-dèficit de l'exercici	-	-	13.362,16	-	13.362,16
Altres variacions del patrimoni net	6,94	-177.035,30	177.035,30	-2.500,00	-2.493,06
SALDO FINAL DE L'ANY 2019	2.641.189,55	-18.945,56	13.362,16	15.000,00	2.650.606,15
Ajustaments per canvis de criteri 2019	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors 2019	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	2.641.189,55	-18.945,56	13.362,16	15.000,00	2.650.606,15
Excedent-dèficit de l'exercici	-	-	7.004,89	-	7.004,89
Altres variacions del patrimoni net	-	13.362,16	-13.362,16	-2.500,00	-2.500,00
SALDO FINAL DE L'ANY 2020	2.641.189,55	-5.583,40	7.004,89	12.500,00	2.655.111,04

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

1. Activitat de la Fundació

1.1 Té el seu domicili a la vila de Canet de Mar, carrer Vall número 69, NIF G08323461.

1.2 La Fundació té per objecte:

- Acollir i donar servei als veïns de la Vila de Canet de Mar, com a fi prioritari, tot i que es tindran en compte les demandes dels altres usuaris.
- Donar servei d'acolliment residencial amb caràcter permanent o temporal i d'assistència integral a les activitats de la vida diària de les persones grans.
- Facilitar un entorn substituït de la llar adequat i adaptat a les necessitats d'assistència.
- Afavorir el manteniment i/o recuperació del màxim grau d'autonomia personal i social.
- Acollir, sostenir i atendre a les persones grans veïnes de la vila que per manca de mitjans personals o familiars no poden ser atesos en el propi domicili.

La Fundació desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- Servei de residència assistida.
- Llar residencial.
- Centre de dia.

Els recursos econòmics anuals de la Fundació estaran integrats per:

- a) Les rendes i rendiments produïts per l'actiu i els ingressos propis dels serveis que presta.
- b) Els saldos favorables que puguin resultar de les activitats fundacionals.
- c) Les subvencions i altres liberalitats rebudes amb aquesta finalitat que no hagin d'incorporar-se al patrimoni fundacional.

L'òrgan de govern i d'administració de la Fundació és el Patronat. Els càrrecs del Patronat no estan retribuïts.

El Patronat, previ acord i d'acord amb la normativa aplicable, pot modificar els estatuts, acordar la fusió, l'escissió o la dissolució o extinció de la Fundació, amb l'autorització del Protectorat. La dissolució de la Fundació comporta la seva liquidació, que han de dur a terme el Patronat, els liquidadors, si n'hi ha, o, subsidiàriament, el Protectorat.

El patrimoni romanent s'ha d'adjudicar a altres fundacions o entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues a les de la Fundació i preferiblement situades a la població de Canet de Mar. En tot cas, les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent. L'adjudicació o la destinació del patrimoni romanent ha de ser autoritzada pel Protectorat abans no s'executi.

1.3 Durant l'exercici 2020 la Fundació Residència Guillem Mas, ha mantingut una capacitat de 99 places residencials, del les quals 25 estan destinades a persones que s'acullen al programa d'Acolliment Residencial del Departament de Treball Afers Socials i Ciutadania.

També s'ofereix servei de centre de dia, de les quals disposem de 15 places. 10 són places concertades i la resta són places privades. Des de març del 2020 el servei de centre de dia està cancel·lat per la impossibilitat de poder oferir una atenció totalment diferenciada (tant en espai com en personal) a la dels servei residencial, condició marcada pel departament de Salut en situació de pandèmia.

L'objectiu general del centre és garantir una qualitat de vida a les persones que resideixen al centre assegurant una atenció individualitzada, adaptada a les seves necessitats tant físiques com cognitives, emocionals i socials, siguin quin sigui el grau de dependència. I concretament en aquest 2020 la prioritat ha estat en l'àrea de salut. Aquesta àrea ha estat per sobre les altres, ha marcat totes les línies d'intervenció per fer front a la situació de pandèmia.

També és important recollir en la memòria que la nostra residència, ha estat un de les poques que no ha tingut cap cas de Covid-19. Un gran èxit gràcies a tot l'equip de treballadors que són uns grans professionals.

RESIDÈNCIA ASSISTIDA

Capacitat total del servei: 99 places
Total de persones que han utilitzat el servei durant l'any: 109
Total d'ingressos: 10
Total de defuncions: 19
Total baixes voluntàries: 1
Total baixes: 20

Durant l'exercici 2020 i degut a la pandèmia del Covid-19, no s'han pogut fer els ingressos habituals. Per una banda i des del departament de Salut, ens han obligat a mantenir 6 places de la residència buides per fer aïllaments en cas de brot.

Igualment durant molt bona part de l'any els ingressos estaven totalment tancats pel qual quan es produïa una defunció, la plaça quedava lliure.

El rati de ocupació a 31 de desembre de 2020 queda en el 96%

RESIDÈNCIA CENTRE DE DIA

El servei de centre de dia es manté en la mateixa dinàmica de sempre.
Capacitat total: 15 places (10 públiques i 5 privades)

Des de març del 2020 el servei de centre de dia està cancel·lat per la impossibilitat de poder oferir una atenció totalment diferenciada (tant en espai com en personal) a la dels servei residencial, condició marcada pel departament de Salut en situació de pandèmia.

ESTADES TEMPORALS

Aquest servei s'ha mantingut durant el 2020 però és un servei que va de baixa. És a dir les noves places creades en llar residencial (2), només s'oferiran com estades temporals en cas que hi hagi una baixa i la demanda es produeixi abans de realitzar un ingrés definitiu.

Aquest any s'ha decidit que únicament es realitzaran estades temporals, si no existeix demanda d'estades indefinides o si el període de temps sol·licitat coincideix amb una baixa de plaça per temps indefinit.

Capacitat total: 9

El servei està estructurat segons grau de dependència i tipus de suport que cal oferir per poder cobrir les necessitats dels diferents perfils assistencials i assegurar així que cada persona rebi l'atenció adequada per garantir una qualitat de vida a nivell de benestar físic, psíquic i social.

La distribució dels residents dependrà del seu grau d'autonomia, donat que el pla de treball i l'organització interna hi està del tot relacionada. Per tant, el centre ofereix el servei d'assistència assistida, llar residencial i acolliment diürn. Per tot això, es disposa d'un equip de professionals d'atenció directa, per a cobrir les necessitats de tots els residents des de totes les seves vessants (mèdic, psicològic, social...), com també de personal d'atenció indirecta per oferir un espai agradable, conservat i amb unes condicions de salubritat satisfactòries (personal manteniment, neteja, cuina...). A més s'ofereixen serveis extraordinaris portats a terme per personal extern com és el servei de perruqueria i podologia.

1.4 L'exercici social de la Fundació correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de cada any.

1.5 Figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 153.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel:

Els presents comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables i segons el Real Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya. D'acord amb l'esmentat Decret la dimensió és mitjana atès que durant dos exercicis consecutius reuneix, a la data de tancament de cadascun d'ells, almenys dos de les circumstàncies següents:

- Que el total de les partides de l'actiu no superi els dos milions vuit-cents cinquanta mil euros. A aquests efectes s'entendrà per total actiu el total que figura en el model de balanç.
- Que l'import net de la seva xifra anual de negocis no superi els cinc milions set-cents mil euros.
- Que el nombre mig de treballadors contractats durant l'exercici no sigui superior a 50.

Atès que la Fundació compleix al present exercici la condició de nombre mig de treballadors superior a 50 (no a l'anterior) i la condició establerta referent a volum d'actiu, utilitza els models abreujats per a la formulació dels seus comptes anuals.

No existeixen raons excepcionals per les quals la Fundació hagi incomplert alguna disposició legal en matèria comptable per mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels seus resultats.

No cal incloure informacions complementàries en la memòria, atès que l'aplicació de les disposicions legals, és suficient per mostrar la imatge fidel.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic com en la confecció dels presents comptes anuals abreujats, no ha estat vulnerat cap principi obligatori a que es refereix la part primera del 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.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

El 11 de març de 2020 la Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis en un entorn de crisi econòmica. Per fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració d'un primer estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de l'COVID- 19, destaquem els més significatius, el Reial decret llei 8/2020 de 17 de març, Reial decret llei 9/2020 de 27 de març , Reial decret llei 10 / 2020 de 29 de març, Reial decret llei 11/2020 de 31 de març, Reial decret llei 15/2020 de 22 d'abril, Reial decret 555/2020 de 5 de juny que va posar data final al primer estat d'alarma pel 21/06/2020 i Reial decret llei 926/2020 de 25 d'octubre que torna a instaurar un segon estat d'alarma fins el 09/05/2021.

La fundació està duent a terme les gestions oportunes amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, d'acord amb les estimacions més actuals i a la posició de tresoreria a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament. En aquest sentit la fundació ha subscrit al 2020 una pòlissa ICO COVID de límit 50.000,00, sense disposar a 31/12/2020 i un préstec de 50.000,00 euros sense utilitzar a 31/12/2020.

2.4 Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació abreujat.

No hi ha operacions que puguin ser catalogades com d'interrompudes a efectes de la seva presentació anual al compte de pèrdues i guanys abreujats.

Identificació dels elements patrimonials amb el seu import, que estiguin registrats en dues o més partides del balanç abreujat, amb indicació d'aquestes partides i de l'import inclòs en cadascuna.

2.5 Canvis en criteris comptables

No s'ha produït cap ajust procedent d'algun canvi en criteris comptables realitzats en l'exercici.

2.6 Correcció d'errors

Durant l'exercici 2020 i 2019 no s'han efectuat ajustos per correcció d'errors.

3. Aplicació de resultats

S'ha acordat aplicar el resultat del exercici segons l'esquema següent:

Bases de repartiment	Import 2020	Import 2019
Pèrdues de l'exercici	7.004,89 €	13.362,16 €
Total base de repartiment = Total distribució	7.004,89 €	13.362,16 €
Distribució a	Import 2018	Import 2018
Fons dotacionals		
Fons especials		
Romanent		
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	7.004,89 €	13.362,16 €
Excedents negatius exercici 2018		
Total distribució = Total base de repartiment	7.004,89 €	13.362,16 €

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Fundació en la formulació dels seus comptes anuals abreujats de l'exercici 2020 són les següents:

4.1. Immobilitzat intangible:

Els diferents immobilitzats intangibles es reconeixen com tals per complir amb la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat. A més, compleixen amb el criteri d'identificabilitat, atès que són elements separables que sorgeixen de drets legals o contractuals, amb independència de que tals drets siguin transferibles o separables.

Els immobilitzats intangibles, es valoren pel seu cost, ja sigui aquest preu d'adquisició o el cost de producció, sens perjudici del que ja indicat en les normes particulars sobre aquest tipus d'immobilitzats.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat intangible, només s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció quan han estat recuperables directament de la Hisenda Pública.

4.2. Immobilitzat material

Els immobilitzats materials, s'han valorat pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, sens perjudici del que ha indicat en les normes particulars sobre aquest tipus d'immobilitzats.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material, només s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció quan no han estat recuperables directament de la Hisenda Pública.

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 de l'immobilitzat material amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats. A més les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació, s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en que s'incorren.

No s'han produït durant l'exercici partides que poden ser considerades, segons el parer del Patronat, com a ampliació, modernització o millora del immobilitzat material.

No s'han realitzat treballs de l'entitat per al seu immobilitzat.

Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil els béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pugués afectar-los.

S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzar material i de forma lineal, amb els següents percentatges:

	<u>%</u>
• Inversions realitzades anteriors a l'any 2005	1,15
• Construccions	2
• Instal·lacions tècniques	10
• Mobiliari	10
• Maquinària	12
• Altres estris	15
• Elements de transport	16
• Equips electrònics	20
• Equips processament informació	25
• Llenceria	25

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici l'Entitat revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En el cas que hi hagi algun indicatiu es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import del deteriorament. Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuen, de manera individualitzada, element per element.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com una despesa en el Compte de Resultats.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentat el valor de l'actiu amb abonament a resultat amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut si no s'hagués donat el deteriorament.

4.3. Arrendaments

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

Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què es meriten.

4.4. Actius i passius financers

4.4.1 Actius financers

La Fundació fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç abreujat adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Fundació registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'aquest, i s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

Els actius financers de la Fundació es classifiquen en les següents categories d'actius financers:

- **A cost amortitzat:** comprenen els crèdits per operacions de les activitats (usuaris i deutors varis), els quals es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria d'actius financers a cost amortitzat, la Fundació realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de resultats abreujat de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest.

Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de resultats abreujat de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït.

Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada.

- **Mantinguts per a negociar:** comprenen valors representatius de deutes amb venciment fixat i participacions preferents de capital sense venciment preestablert. Es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. En valoracions posteriors es valoren pel seu valor raonable. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats abreujat de l'exercici.

4.4.2 Passius Financers

La Fundació fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com a no corrents si el seu venciment és superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La Fundació classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de passius financers a cost amortitzat. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció.

En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels passius financers a pagar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els instruments financers que la Fundació classifica en aquesta categoria corresponen a dèbits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis, partides a pagar per operacions no comercials (entre d'altres saldos amb el personal), i deutes amb entitats de crèdit.

4.5 Impostos sobre beneficis

L'impost sobre beneficis es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents, si n'hi hagués, entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'Impost) i distingint per a aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'impost sobre societats acreditat en l'exercici.

La Fundació està acollida al règim fiscal especial regulat per la llei 49/2002, de 23 de desembre, de entitats sense ànim de lucre i pel Reglament que la desenvolupa (RD 1270/2003, 10 d'octubre). És entitat exempta, excepte pels rendiments aliens a la seva activitat.

4.6 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren, en línies generals, atenent als principis de meritament, i de correlació d'ingressos i despeses.

4.7 Provisions i contingències

La Fundació reconeix comptablement una provisió per passiu contingent quan té una obligació present sorgida com a conseqüència de successos passats, es probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per a la Fundació i l'import es pot estimar de manera fiable.

Les provisions es valoren d'acord amb la informació disponible, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al meritament.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, quina materialització està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan sigui necessari.

4.8 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objectiu la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si és el cas, com a despesa de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a més valor de l'immobilitzat.

4.9 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables, s'han comptabilitzat inicialment, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixeran en el Compte de Resultats com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat, això és, tenint en compte la seva finalitat.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari, s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari, pel valor raonable del bé rebut.

A l'efecte d'imputació en el Compte de Resultats, s'han distingit els següents tipus de subvencions, donacions i llegats: quan s'han concedit per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació, s'han imputat com a ingressos de l'exercici en què s'han concedit, llevat que es refereixin a exercicis futurs. Quan s'han concedit per finançar despeses específiques, s'han imputat com a ingressos en el mateix exercici en que s'han meritat les despeses. Quan s'han concedit per adquirir actius o cancel·lar passius, s'han imputat com a ingressos de l'exercici en la mesura en que s'ha produït l'alienació o en proporció a la dotació a l'amortització efectuada. Finalment, quan s'han rebut imports monetaris sense assignació a una finalitat específica, s'han imputat com a ingressos de l'exercici en que s'han reconegut.

4.10 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participants, s'han comptabilitzat a valor de mercat. En el cas que el preu acordat per una operació, hagi diferit del valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

5.1. Anàlisi del moviment comparatiu del exercici actual i anterior de l'Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat:

Moviment de l'immobilitzat intangible	Import 2020	Import 2019
IMPORT INICIAL BRUT	0,00	957,00
(+) Entrades		
(-) Sortides		-957,00
IMPORT FINAL BRUT	0,00	0,00

Moviments amortització immobilitzat intangible	Import 2020	Import 2019
IMPORT INICIAL BRUT		
(+) Augments per dotacions		
(+) Augments per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspessos		
IMPORT FINAL BRUT		

IMPORT FINAL NET	0,00	0,00
------------------	------	------

Moviment correccions de valor per deteriorament, immobilitzat intangible	Import 2020	Import 2019
IMPORT INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deteriorament		
(-) Reversió de correc. valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos		
IMPORT FINAL BRUT		

Moviments de l'immobilitzat material	Import 2020	Import 2019
IMPORT INICIAL BRUT	6.023.602,80	5.937.028,42
(+) Entrades	21.410,57	86.574,38
(-) Sortides		
IMPORT FINAL BRUT	6.045.013,37	6.023.602,80

Moviments amortització de l'immobilitzat material	Import 2020	Import 2019
IMPORT INICIAL BRUT	2.769.713,07	2.609.575,01
(+) Augment per dotacions	157.163,08	160.138,06
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
IMPORT FINAL BRUT	2.926.876,15	2.769.713,07

IMPORT FINAL NET	3.118.137,22	3.253.889,73
-------------------------	---------------------	---------------------

Moviment correccions de valor per deteriorament, immobilitzat material	Import 2020	Import 2019
IMPORT INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deteriorament		
(-) Reversió de correc. valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
IMPORT FINAL BRUT		

5.2 Les principals inversions del l'exercici 2020 corresponen a millores diverses.

5.3 Detall de l'import i característiques dels béns totalment amortitzats que actualment estan en ús i formen part de l'actiu de la Fundació.

	Import 2020	Import 2019
Construccions	66.452,03 €	66.452,03 €
Instal·lacions	82.761,26 €	82.761,26 €
Utilatge	24.131,13 €	24.131,13 €
Altres instal·lacions	127.863,78 €	127.863,78 €
Mobiliari	3.204,90 €	3.204,90 €
Equips per a processos d'informació	4.490,09 €	4.490,09 €
Elements de transport	20.900,00 €	20.900,00 €
Altres immobilitzats	17.139,09 €	17.139,09 €
TOTAL	346.942,28 €	346.942,28 €

5.4 El valor de la construcció i del terreny de forma separada dels immobles de la Fundació és:

	Import 2020	Import 2019
Terrenys	7.524,81 €	7.524,81 €
Construccions	4.791.093,20 €	4.196.989,31 €
TOTAL	4.798.618,01 €	4.204.514,12 €

5.5 L'immoble constitueix garantia hipotecària del préstec que s'esmenta en la nota 7.

5.6 L'immobilitzat material inclou elements per import de cost de 57.190,65 euros, finançats mitjançant subvencions, donacions i llegats rebut (nota 9).

6. Actius Financers

6.1 Els valors en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers per als exercicis 2020 i 2019 són els següents:

	Import 2020	Import 2019
Actius financers a llarg termini:		
A cost amortitzat	30,20 €	30,20 €
TOTALS	30,20 €	30,20 €
Actius financers a curt termini:		
A cost amortitzat (1)	90.705,58 €	33.227,33 €
TOTALS	90.735,78 €	33.257,53 €

(1) Per l'exercici 2020 en aquest apartat estan registrades fiances dipositades per import de 46.143,76 euros.

La fundació té una participació de 5.000,00 euros en la societat Avalis, que apareix al 2020 i 2019 en l'apartat "inversions financeres a llarg termini", "instruments de patrimoni"

6.2 Durant l'exercici 2020 no s'ha realitzat cap deteriorament per crèdits incobrables, pel 2019 tampoc.

6.3 Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar ha presentat el següent moviment en 2020:

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	33.227,33	2.215.412,72	2.204.719,85	43.920,20
Patrocinadors				
Altres deutors				
TOTAL	33.227,33	2.215.412,72	2.204.719,85	43.920,20

En 2019 va ser:

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	35.876,30	2.107.163,95	2.109.812,92	33.227,33
Patrocinadors				
Altres deutors				
TOTAL	35.876,30	2.107.163,95	2.109.812,92	33.227,33

7. Passius Financers

7.1 Els valors en llibres de cadascuna de les categories de passius financers per als exercicis 2020 i 2019 són els següents:

	Import 2020	Import 2019
Passius financers a llarg termini:		
A cost amortitzat	114.995,14 €	196.592,82 €
TOTALS	114.995,14 €	196.592,82 €
Passius financers a curt termini:		
A cost amortitzat		
Deutes amb entitats de crèdit	131.538,97 €	94.395,02 €
Altres deutes a curt termini	58,94 €	-1.528,78 €
Proveïdors	5.560,37 €	5.318,24 €
Creditors Varis	98.213,82 €	95.606,98 €
Personal	29.283,45 €	9.849,53 €
TOTALS	264.655,55 €	203.640,99 €

7.2 Els respectius quadres de venciments dels deutes amb les entitats financeres a llarg termini, cost amortitzat, són els següents:

Exercici venciment	Import 2020	Import 2019
2020	0,00	94.395,02
2021	131.538,97	72.188,65
2022	50.806,78	50.806,78
2023	64.188,36	73.597,39
	246.534,11	290.987,84

Tenen el seu origen:

1.- Préstec de 500.000 euros, concertat amb l'Entitat Financera Caixa Catalunya actualment BBVA el 5 de novembre de 2007, venciment final 2021 i garantia hipotecària del terreny i edifici on s'ubiquen les instal·lacions de la Fundació. El saldo pendent de pagament a 31/12/2020 ascendeix a 23.649,72 €; 55.059,88 € a 31/12/2019.

2.-En l'exercici 2018 es van subscriure dos nous préstecs amb l'entitat financera Banc Sabadell, un de d'import nominal 50.000,00 euros i durada 39 mesos i tipus d'interès 2,67 % i un altre de nominal 256.766,52 euros i durada 63 mesos i tipus d'interès 2,67%. Els

saldos pendents a 31/12/2020 són: Banc Sabadell (50.000,00 €) 29.915,25 euros i Banc Sabadell (256.766 €)143.028,03 euros i a 31/12/2019: Banc Sabadell (50.000,00 €) 38.383,37 euros i Banc Sabadell (256.766 €) 190.982,93 euros.

3.-Préstec de 50.000,00 euros subscrit en data 19/10/2020 amb l'entitat financera Banc Sabadell per finançament puntual fons de maniobra i amb venciment 12 mesos.

4.-Pòlissa de crèdit subscrita amb el Banc Sabadell en data juny de 2020 sota les condicions del covid-19, amb venciment 15/06/2023 i tipus d'interès anual del 2,5%. A 31/12/2020 es troba disponible 100%.

8. Fons Propis

8.1 Al 31 de desembre de 2020 i 2019 tenen la següent composició:

	Import 2020	Import 2019
Fons dotacional	2.641.189,55 €	2.641.189,55 €
Excedents d'exercicis anteriors	-5.583,40 €	-18.945,56 €
Excedents de l'exercici	7.004,89 €	13.362,16 €
TOTALS	2.642.611,04 €	2.622.237,05 €

8.2 L'epígraf "Excedents d'exercicis anteriors" té la següent composició:

Descripció	Import
Saldo inicial 2018	-210.607,33 €
Dèficit exercici 2017	-140.496,79 €
Dèficit exercici 2018	-177.035,30 €
Saldo final 2020	-528.139,42 €

8.3 Els Fons dotacional, que tenen el seu origen en data anterior a 2005, té com a contrapartida principal l'epígraf de terrenys i construccions, el qual, a la seva vegada, constitueix garantia hipotecària per import de 2.571.692 euros, segons inscripció en el Registre de la Propietat de data 26 de novembre de 2007.

8.4 La fundació en els exercicis 2016 a 2018 ha presentat dèficits recurrents i d'importos significatius, així com fons de maniobra negatius en els exercicis 2020 a 2017. A curt termini el fons de maniobra negatius es mantindran.

Un cop operativa la planta sisena de l'immoble s'esperen superàvits ordinaris i moderats els propers exercicis que compensaran els dèficits d'anys anteriors.

L'endeutament no s'ha incrementat en el present exercici, al contrari s'ha disminuït en 44.453,73 euros, i l'entitat ha obtingut superàvit comptable de 7.004,89 euros. Es preveu que es mantingui un superàvit moderat els propers exercicis i que la Fundació podrà finançar l'endeutament actual amb superàvits previstos els propers exercicis.

S'han reduït significativament les despeses financeres, i s'ha extingit un contracte financer amb "swap" que va generar despeses significatives a l'entitat. Es va iniciar durant l'exercici 2019 un procediment de reclamació de quantitat d'uns 80.000,00 euros a l'entitat bancària que va comercialitzar el producte, obtenint sentència favorable als interessos de la Fundació en el 2020, veure nota 9.2.

9. Subvencions

9.1L'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS), té inscrita a la Residència amb els següents paràmetres:

- Servei de Residència assistida per a gent gran de caràcter temporal o permanent, a població destinatària qualificada "Vellesa", amb capacitat per a 99 places i serveis.
- Servei de Llar Residència, 2 places.
- Centre de dia: 15 places

L'ICASS efectua aportacions (subvencions), per a la prestació dels serveis esmentats, les quals es reflecteixen comptablement a l'epígraf de Vendes i Prestacions de Serveis. Els imports meritats amb la seva distribució mensual són els següents:

Mes	Import 2020	Import 2019
Gener	34.386,79 €	33.215,26 €
Febrer	29.567,06 €	29.916,87 €
Març	33.216,87 €	31.395,73 €
Abril	26.461,65 €	31.734,59 €
Maig	30.451,55 €	31.076,94 €
Juny	29.848,29 €	30.545,73 €
Juliol	23.838,88 €	30.549,91 €
Agost	23.842,98 €	30.690,60 €
Setembre	25.101,20 €	28.616,54 €
Octubre	24.182,20 €	29.878,35 €
Novembre	24.039,81 €	29.692,24 €
Desembre	26.625,06 €	32.595,99 €
TOTAL	331.562,34 €	369.908,75 €

9.2 L'epígraf "Altres resultats" del compte de pèrdues i guanys per l'exercici 2020 registra un import de 83.967,54 € que correspon a una indemnització a favor cobrada per la fundació en relació a una reclamació per danys i perjudicis d'un swap interposada contra el BBVA i amb resolució favorable per part del Jutgat Primera Instància 28 de Barcelona, sentència 286/2019, 13/10/20.

9.2 L'epígraf de Donacions del compte de pèrdues i guanys reflecteix les següents:

	Import 2020	Import 2019
Particulars	23.734,58 €	9.370,26 €
TOTALS	23.734,58 €	9.370,26 €

9.3 Existeix una subvenció de capital originada en l'exercici 2015 per import de 25.000 €. Els fons d'aquesta subvenció es van destinar a la millora d'instal·lacions.

	Import 2020	Import 2019
Saldo inicial	15.000,00 €	17.500,00 €
Imputació al resultat de l'exercici	-2.500,00 €	-2.500,00 €
TOTALS	12.500,00 €	15.000,00 €

10. Situació Fiscal

10.1 La Fundació es va acollir als beneficis fiscals establerts per la llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge i es troba exempta del impost sobre societats pels ingressos i despeses propis de l'activitat.

10.2 D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritat fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits.

10.3 La composició dels comptes amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

	2020		2019	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
IRPF	0,00 €	22.021,35 €	0,00 €	21.668,10 €
Seguretat Social	0,00 €	27.603,91 €	0,00 €	27.677,99 €
Impost sobre Societats	0,00 €	529,97 €	0,00 €	587,73 €

IVA	0,00 €	1.015,73 €	0,00 €	993,93 €
TOTAL	0,00 €	51.170,96 €	0,00 €	50.927,75 €

10.4 La quota d'impost sobre societats (4.659,66 euros) per l'exercici 2020, és el resultat d'aplicar el tipus de gravamen del 25% als ingressos accessoris de l'activitat, i que tenen el seu origen en ingressos per arrendaments (18.638,63 euros).

11 Ingressos i Despeses

11.1 Aprovisionaments

Aprovisionaments	Import 2020	Import 2019
Consum de mercaderies	74.842,40	27.435,25
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:	74.842,40	27.435,25
- nacionals	74.842,40	27.435,25
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Consum mat.primeres i altres materials consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		

11.2 Despeses de personal

Té el següent desglossament:

Despeses personal	Import 2020	Import 2019
Sous i salaris	1.069.828,95	966.697,59
Indemnitzacions	85.727,75	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	262.502,78	273.777,70
Altres despeses socials	2.872,41	4.136,89
TOTAL	1.420.931,89	1.244.612,18

11.3 Altres despeses d'explotació tenen el següent detall:

	Import 2020	Import 2019
Arrendaments i cànon	1.398,70 €	1.752,61 €
Reparacions i Conservació	30.235,61 €	43.262,46 €
Serveis Professionals	399.955,30 €	426.550,51 €
Transports	0,00 €	128,06 €
Primes d'assegurances	7.330,73 €	9.693,35 €
Serveis Bancaris	6.803,15 €	7.401,84 €
Publicitat	0,00 €	68,75 €
Subministraments	91.007,02 €	104.533,53 €
Altres Serveis	46.322,96 €	46.910,28 €
Altres Tributs	1.131,17 €	2.952,06 €
TOTAL	584.184,64 €	643.253,45 €

11.4 Despeses Financeres

Inclou les meritades pel préstec hipotecari.

12. Operacions amb parts vinculades:

La Fundació no manté operacions amb parts vinculades.

13. Altra Informació:

13.1. A continuació es detalla la plantilla mitjana de treballadors:

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES

<u>Categoria</u>	<u>Exercici 2020</u>	<u>Exercici 2019</u>
ATS/DUE	3,271	3,485
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,917	2,000
ANIMADORA SOCIOCULTURAL	0,046	0,000
DIRECTOR/A	1,935	1,915
GEROCULTOR/A	35,206	32,383
LIMPIADOR/A/PLANCHADOR	9,481	8,154
OFICIAL/A MANTENIMIENTO	1,872	1,082
CONTABLE	0,915	0,000
TITULADO SUP.PSICÒLOGA	0,733	1,455
TITULADO/A MEDIO.EDUC.SOCIAL	1,000	1,000
TRABAJADOR SOCIAL	0,800	0,800
TERAPEUTA OCUPACIONAL	0,821	0,712
Total	57,997	52,986

A continuació es detalla la plantilla de treballadors per sexe:

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2020

<u>Categoria</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>
ATS/DUE	1,189	2,082
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		1,917
ANIMADORA SOCIOCULTURAL		0,046
CONTABLE		0,915
DIRECTOR/A	0,85	1,085
GEROCULTOR/A	6,932	28,274
LIMPIADOR/A/PLANCHADOR	0,268	9,213
OFICIAL/A MANTENIMIENTO	1,872	
TITULADO SUP.PSICÒLOGA		0,733
TITULADO/A MEDIO.EDUC.SOCIAL		1,000
TRABAJADOR SOCIAL		0,800
TERAPEUTA OCUPACIONAL		0,821
Total	11,111	46,886

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2019

<u>Categoria</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>
ATS/DUE		3,485
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		2,000
COCINERO/A		
DIRECTOR/A	1,000	0,915
FISIOTERAPEUTA		
GEROCULTOR/A	5,640	26,743
LIMPIADOR/A/PLANCHADOR		8,154
OFICIAL/A MANTENIMIENTO	1,082	
PINCHE COCINA		
TITULADO SUPERIOR		1,455
TITULADO/A MEDIO		1,000
TRABAJADOR SOCIAL		0,800
TERAPEUTA OCUPACIONAL		0,712
Total	7,722	45,264

13.2 Les Funcions d'alta direcció són executades pel Patronat. Els seus membres no perceben cap retribució.

13.3 Atenent els projectes o activitats desenvolupades per la Fundació, no procedeix desglossaments d'informació segmentada.

13.4 En data 13 de novembre del 2018 es procedeix a l'elevació a públic d'Acords Socials Relatius a la Modificació dels Estatuts i Cessament i Nomenament de càrrecs de la Fundació Residència Guillem Mas de Canet de Mar, mitjançant escriptura autoritzada pel notari Don Miguel Roca Bermúdez de Castro de Canet de Mar, autoritzada amb el protocol número 1.444.

El Patronat reunit en data 18 de desembre de 2018 va prendre els següents acords socials:

- Adaptar a la llei 4/2008 de 24 d'abril amb les modificacions introduïdes per la Llei 7/12 de 15 de juny els Estatuts socials de la Fundació i modificar el text estatutari adaptant a les necessitats actuals de la Fundació.
- Cessament i elecció de càrrecs del Patronat segons ets nou text estatutari aprovat per la totalitat i unanimitat del Patronat.

Fruït d'aquest acord han estat baixa del Patronat la Sra. Roser Carbonell Tapis, la Sra. Àngels Isart Falceto, la Sra. Montserrat Vilella Alsina i el Sr. Pere Xirau Espàrrrech, incorporant-se el Sr. Joachim Bru, el Sr. Antoni Josep Balcells i Sanahuja i el Sr. Martí Fradera i Subirana.

El Sr. Joachim Braun ostenta la Presidència del Patronat i la Sra. Blanca Arbell Brugarola, anterior Presidenta del Patronat, passa a ser vocal.

En data 24 de gener de 2020 en reunió de Patronat convocada en temps i forma es va acceptar la renúncia presentada pel patró D. Juan Antonio González Perales amb càrrec de secretari, agraint i aprovant la seva gestió durant tot aquest temps, en conseqüència es revoca el seu càrrec i es nomena com secretària no patrona a la Sra. Patrícia Julià Boronat

En conseqüència la composició actual del Patronat, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre corresponent, és:

President:	Sr. Joachim Braun
Secretària	Sra. Patrícia Julià Boronat (no patrona)
Vocals	Sr. Antoni Josep Balcells i Sanahuja Sr. Martí Fradera i Subirana Sra. Montserrat Giralt Planella Sr. Felip Hereu Pla Sra. Dolors Barros Castilla Sra. Blanca Arbell Brugarola

14. Informació sobre Medi Ambient:

En la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria.

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

- La dotació fundacional està formada per un fons que suposa 2.641.182,61 euros.
- La totalitat dels actius de la Fundació estan afectats a les seves activitats i finalitats. No obstant cal considerar que els valors d'actius representatius de deute a llarg i curt termini s'aplicaran un cop es materialitzin.
- D'acord amb el que estableix l'article 333.2 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, aprovat per la Llei 4/2008, de 24 d'abril la Fundació compleix als exercicis 2020, 2019, 2018, 2017 i 2016 l'obligació de destinar almenys el 70% de les rendes obtingudes i dels ingressos nets anuals al compliment dels fins fundacionals, segons detall:

Per l'exercici 2020:

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Vendes i prestacions de serveis	2.254.718,00 €
Subvencions oficials a les activitats	2.500,00 €
Donacions i altres ingressos per a activitats	23.734,58 €
Ingressos per arrendaments	21.498,48 €
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	701,23 €
Altres resultats	83.967,54 €
Ingressos (1)	2.387.119,83 €
Producte obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o millorament d'altres béns (2)	0,00 €
Ajustos extra comptables negatius (resten a l'import) (3) = (2)	0,00 €
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00 €
Ajustos extra comptables positius (sumen a l'import) (5) = (4)	0,00 €
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	2.387.119,83 €

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Consum de béns destinats a les activitats	74.842,40 €	0,00 €	74.842,40 €
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats (1)	1.272.606,27 €	148.325,62 €	1.420.931,89 €
Arrendaments i cànons	0,00 €	1.398,70 €	1.398,70 €
Reparació i conservació	0,00 €	30.235,61 €	30.235,61 €
Serveis professionals independents (2)	373.937,14 €	26.018,16 €	399.955,30 €
Primes d'assegurances	0,00 €	7.330,73 €	7.330,73 €
Serveis bancaris	0,00 €	6.803,15 €	6.803,15 €
Subministraments	0,00 €	91.007,02 €	91.007,02 €
Altres serveis	0,00 €	46.322,96 €	46.322,96 €
Tributs (631+633+634)	0,00 €	1.131,17 €	1.131,17 €
Despeses financeres	0,00 €	5.932,13 €	5.932,13 €
Amortització de l'immobilitzat	0,00 €	157.163,08 €	157.163,08 €
Impost sobre beneficis	0,00 €	4.659,66 €	4.659,66 €
Despeses (7)	1.721.385,81 €	526.327,99 €	2.247.713,80 €

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (sissegueix criteri d'inversió real) (8)			0,00 €
Ajustos extracomptables negatius (restem a l'import) (9)=(8)	0,00 €		0,00 €

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (sissegueix criteri d'inversió real) (10)			0,00 €
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)			0,00 €
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Despeses ajustades (13)= (7-9+12)	1.721.385,81 €	526.327,99 €	2.247.713,80 €
--	-----------------------	---------------------	-----------------------

(1) Com despesa indirecta s'ha considerat el cost de personal de direcció i administració.

(2) El detall de serveis professionals directes són:

	import
Treballs fisioterapeuta	45.887,81 €
Treballs metge	27.540,84 €
Serveis podòleg	4.037,00 €
Serveis perruqueria	15.291,15 €
Serveis infermeria	4.200,00 €
Serveis cuina	255.589,47 €
Serveis bugaderia	21.390,87 €
	373.937,14 €

Conceptes (import en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	2.387.119,83 €
Despeses indirectes ajustades (13b)	526.327,99 €
Ingressos nets ajustats (14)= 6-13b)	1.860.791,84 €
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	1.302.554,29 €
Import executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	1.721.385,81 €
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	418.831,52 €

D'acord amb allò que estableix l'article 333-2 del Llibre Tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques s'inclou en la memòria el càlcul dels 5 últims exercicis:

Exercici	Ingressos nets ajustats (6)	Import aplicació obligatòria (15)	Import executats al compliment directe en l'exercici (13a)	APLICACIÓ DE RECURSOS AL COMPLIMENT DIRECTE DE LES FINALITATS FUNDACIONALS					Total	% compliment	Import pendent
				2016	2017	2018	2019	2020			
2016	1.593.496,29 €	1.115.447,40 €	1.602.560,22 €	1.602.560,22 €	- €	- €	- €	- €	1.602.560,22 €	143,67%	- €
2017	1.591.032,90 €	1.113.723,03 €	1.703.098,18 €		1.703.098,18 €	- €	- €	- €	1.703.098,18 €	152,92%	- €
2018	1.672.862,33 €	1.171.003,63 €	1.909.313,21 €			1.909.313,21 €	- €	- €	1.909.313,21 €	163,05%	- €
2019	2.102.697,92 €	1.471.888,54 €	2.011.146,32 €				2.011.146,32 €	- €	2.011.146,32 €	136,64%	- €
2020	1.860.791,84 €	1.302.554,29 €	1.721.385,81 €					1.721.385,81 €	1.721.385,81 €	132,15%	- €
Total		6.174.616,90 €	8.947.503,74 €	1.602.560,22 €	1.703.098,18 €	1.909.313,21 €	2.011.146,32 €	1.721.385,81 €	8.947.503,74 €		- €