

COMPTES ANUALS
FUNDACIÓ PRIVADA CASA DE MISERICÒRDIA DE BARCELONA
EXERCICI 2021

INDEX:	Pagina
COMPTES ANUALS EXERCICI 2021	1 a 39
Balanç	2 - 3
Compte de pèrdues i guanys	4
Estat de canvis en el patrimoni net	5
Memòria	6 - 38
Full de signatures	39

Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona
Balanç de Situació a 31 de desembre de 2021 i 2020
 (Expressat en Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
ACTIU NO CORRENT		33.213.514,88	31.790.450,07
Immobilitzat intangible	8	361.439,43	383.340,30
Concessions administratives	8	60.101,21	60.101,21
Patents, llicències, marques i similars	8	15.215,76	15.215,76
Aplicacions informàtiques	8	286.122,46	7.114,33
Acomptes	8	0,00	300.909,00
Immobilitzat material	5	7.393.664,57	8.514.887,05
Construccions	5	7.138.686,84	7.172.665,78
Instal·lacions, maquinària i utilitatge	5	157.909,83	134.323,07
Mobiliari i equips per a processament d'informació	5	36.676,24	43.758,99
Elements de transport	5	934,19	2.234,41
Altres immobilitzat	5	18.671,32	21.465,72
Immobilitzacions materials en curs i acomptes	5	40.786,15	1.140.439,08
Inversions immobiliàries	6	13.583.398,65	10.739.073,08
Terrenys i béns naturals	6	2.732.170,37	2.364.949,39
Construccions	6	10.851.228,28	8.374.123,69
Inversions financeres a llarg termini		11.875.012,23	12.153.149,64
Instruments de patrimoni	10	11.769.545,59	12.049.576,71
Altres actius financers	10	105.466,64	103.572,93
ACTIU CORRENT		422.708,24	452.181,08
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		101.524,18	138.971,23
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10.5	53.069,73	86.118,02
Personal	10	3.980,23	3.980,23
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14,2 i 13	44.474,22	48.872,98
Inversions financeres a curt termini		182.423,41	182.823,41
Valors representatius de deute	10	182.423,41	182.823,41
Periodificacions a curt termini	10	8.595,27	8.447,74
Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	130.165,38	121.938,70
Tresoreria	10	130.165,38	121.938,70
TOTAL ACTIU		33.636.223,12	32.242.631,15

Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona
 Balanç de Situació a 31 de desembre de 2021 i 2020
 (Expressat en Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
PATRIMONI NET		23.981.951,52	24.749.272,84
Fons propis	12	23.211.419,52	23.667.871,52
Fons dotacionals o fons socials	12	22.564.964,75	22.564.964,75
Fons dotacionals o fons socials	12	22.564.964,75	22.564.964,75
Excedents d'exercicis anteriors		1.102.906,77	455.637,66
Romanent		1.102.906,77	455.637,66
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3 i 12	-456.452,00	647.269,11
Ajustaments per canvis de valor		-280.031,12	0,00
Actius financers a V.R. amb canvis P.N.		-280.031,12	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.6 i 13	1.050.563,12	1.081.401,32
Subvencions oficials de capital		1.050.563,12	1.081.401,32
PASSIU NO CORRENT		6.662.350,37	5.709.497,35
Deutes a llarg termini	11	6.662.350,37	5.709.497,35
Deutes amb entitats de crèdit	11	6.552.015,14	5.613.555,83
Altres deutes a llarg termini	11	110.335,23	95.941,52
PASSIU CORRENT		2.991.921,23	1.783.860,96
Deutes a curt termini	11	2.786.444,37	1.553.908,47
Deutes amb entitats de crèdit	11	2.786.444,37	1.549.876,77
Altres deutes a curt termini	11	0,00	4.031,70
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	205.476,86	229.952,49
Proveïdors	11	102.595,75	117.464,63
Creditors	11	48,49	33.676,10
Personal	11	28.465,61	27.486,60
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	14.2	70.572,01	51.325,16
Acomptes d'usuaris	11	3.795,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		33.636.223,12	32.242.631,15

Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona

Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici anual acabat a 31 de desembre de 2021 i 2020.(Expressat en Euros)

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
Ingressos per a les activitats		487.451,58	361.849,60
Ingressos prestacions de serveis	15.1	426.378,00	267.939,81
Subvencions oficials a les activitats	13 i 15.1	29.755,58	61.516,79
Donacions i altres ingressos per a activitats	13 i 15.1	31.318,00	32.393,00
Ajuts concedits i altres despeses	1.4	-503.480,57	-421.099,28
Ajuts concedits		-503.480,57	-421.099,28
Aprovisionaments		-126.094,09	0,00
Consum i deteriorament d'existències		-126.094,09	0,00
Altres ingressos de les activitats		858.419,49	766.148,63
Ingressos per arrendaments	6 i 15.1	858.419,49	766.148,63
Despeses de personal	15.4	-595.166,10	-569.602,83
Altres despeses d'explotació		-540.263,93	-610.982,72
Serveis exteriors		-484.424,74	-530.921,83
Arrendaments i cànon		-23.822,88	-24.544,39
Reparació i conservació		-118.874,42	-163.010,93
Serveis professionals independents		-134.472,19	-125.648,40
Transports		-1.382,01	-2.206,32
Primes d'assegurances		-23.625,72	-21.045,88
Publicitat, propaganda i relacions públiques		-16.422,61	-10.514,95
Subministraments		-64.517,91	-49.160,59
Altres serveis		-101.307,00	-134.790,37
Tributs		-55.839,19	-77.949,40
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		0,00	-2.111,49
Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 8	-297.234,75	-252.314,20
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	30.838,20	30.838,20
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	1.051.101,64
Resultat per alienacions i altres	6	0,00	1.051.101,64
Altres resultats	15.5	6.133,29	7.303,42
RESULTAT D'EXPLOTACIO		-679.396,88	363.242,46
Ingressos financers		393.439,07	374.324,81
De valors negociables i altres instruments de financers		393.439,07	374.324,81
En tercers	15.1	393.439,07	374.324,81
Despeses financeres		-170.492,98	-146.755,85
Per deutes amb tercers		-170.492,98	-146.755,85
Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	59.526,13
Carta de negociació i altres	10.3	0,00	59.526,13
Diferències de canvi		-1,21	0,03
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	-3.068,47
Resultat per alienacions i altres	10.2	0,00	-3.068,47
RESULTAT FINANCER		222.944,88	284.026,65
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	3	-456.452,00	647.269,11
Impostos sobre beneficis	14	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	-456.452,00	647.269,11

Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona
 Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual finalitzat
 a 31 de desembre de 2021

(Expressat en Euros)

	Fons Dotacional	Excedents exercicis anterior	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	Ajustaments A.F. a V.R.a patrimoni net	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	22.564.964,75	192.922,73	262.714,93	1.112.239,52	-	24.132.841,93
Ajustaments per canvis de criteri 2019	-	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors 2019	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	22.564.964,75	192.922,73	262.714,93	1.112.239,52	-	24.132.841,93
Excedent de l'exercici	-	-	647.269,11	-	-	647.269,11
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	-	-	-30.838,20	-	-30.838,20
Altres variacions del patrimoni net	-	262.714,93	-262.714,93	-	-	0,00
SALDO FINAL DE L'ANY 2020	22.564.964,75	455.637,66	647.269,11	1.081.401,32	-	24.749.272,84
Ajustaments per canvis de criteri 2020	-	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors 2020	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	22.564.964,75	455.637,66	647.269,11	1.081.401,32	-	24.749.272,84
Excedent de l'exercici	-	-	-456.452,00	-	-	-456.452,00
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	-	-	-30.838,20	-	-30.838,20
Altres variacions del patrimoni net	-	647.269,11	-647.269,11	-	-280.031,12	-280.031,12
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	22.564.964,75	1.102.906,77	-456.452,00	1.050.563,12	-280.031,12	23.981.951,52

1. Activitat de l'entitat.

1.1. La Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona, es va fundar l'any 1584 i amb la promulgació de la Llei de Beneficència de 1849, fou classificada com a institució benèfica, segons l'Ordre de 15 de setembre de 1853, qualitat que li ha estat reconeguda ininterrompudament fins al dia d'avui. Està inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el núm. 73 i està classificada com a entitat sense ànim de lucre.

1.2. D'acord amb els Estatuts, l'Entitat, té com a objecte social:

-Àmbit Docent: La Fundació proporciona l'acolliment social, en règim de pensió complerta, i la formació docent totalment gratuïta a nenes, acollides a la seva residència.

-Àmbit Cultural: La Fundació conserva un considerable fons documental, que recull l'evolució històrica d'aquesta entitat benèfica-assistencial.

Per al compliment d'aquest objecte social, tal i com s'indica al punt 17 d'aquesta memòria, la Fundació té cedida una part important del seu patrimoni, a part de l'esmentat internat, a la Fundació Privada Escola Vicenciana, titular de l'Escola Labouré, a la Comunitat de Paüles.

La Fundació Privada Casa de Misericòrdia que està acollida als beneficis fiscals de la Llei 49/2002.

1.3 A l'exercici 2021 la Fundació ha rebut els següents imports en concepte de donacions i col.laboracions:

Entitat	Persona	Import concedit
Obra social Caixabank	Persona jurídica	24.000,00
Acord Transaccional Ajuntament de Barcelona	Persona jurídica	29.755,58
Triple A. Capital SL	Persona jurídica	3.500,00
Miray Consulting SL	Persona jurídica	300,00
Fundació P. Esposos Sols	Persona jurídica	2.000,00
Donatiu Milklifebcn SL	Persona jurídica	1.200,00
Donatius particulars	Persona física	318,00
Total		61.073,58

1.4 A l'exercici 2020 la Fundació va rebre els següents imports en concepte de donacions i col.laboracions:

Entitat	Persona	Import concedit
Obra social Caixabank	Persona jurídica	23.000,00
Acord Transaccional Ajuntament de Barcelona	Persona jurídica	28.338,65
Triple A. Capital SL	Persona jurídica	6.000,00
Paulistano SL	Persona jurídica	653,00
Miray Consulting SL	Persona jurídica	300,00
Fundació P. Esposos Sols	Persona jurídica	2.000,00
Donatius particulars	Persona física	440,00
Total		60.731,65

La Fundació compleix totes les obligacions que es deriven per rebre els imports abans esmentats i s'ajusten a les finalitats fundacionals.

1.4 Ajuts atorgats:

La Fundació ha atorgat els següents ajuts en el 2021:

Entitat	Import concedit
Obra Social Residència Tres Torres	99.124,24 €
Priorat	8.106,57 €
Obra social ensenyament	16.607,43 €
Residència infantil	314.230,51 €
Jornades i altres	14.133,96 €
Obra social Can Masriera	1.740,52 €
Obra social Av.Torrassa	4.800,00 €
Obra social llogaters Covid19	44.737,34 €
Total	503.480,57 euros

En el 2020 va atorgar els següents:

Entitat	Import concedit
Obra Social Residència Tres Torres	77.580,25 €
Priorat	12.365,17 €
Residències internes	258.802,81 €
Obra social ensenyament	21.050,22 €
Jornades i altres	1.014,10 €
Obra Social Aliena	18.090,00 €
Aportació finca Pere IV, num.26	347,00 €
Obra social Can Masriera	7.231,93 €
Obra social Av.Torrassa	2.400,00 €
Obra social llogaters Covid19	22.217,80 €
Total	421.099,28 euros

Actualment l'Obra Social de la Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona es desenvolupa en dos àmbits d'actuació: el benèfica-assistencial i el cultural, als quals destina els seus recursos econòmics i humans.

a) Dins de l'Obra benèfica-assistencial, la Fundació actua en aquestes línies socials:

1.- **Residència/Internat:** situada al carrer Elisabets, núm. 8-10, de Barcelona, aquesta residència acull gratuïtament a nenes procedents de famílies desestructurades o amb mancances econòmiques greus, preferentment residents al districte de Ciutat Vella, a qui proporciona acolliment social, en règim de pensió completa, i formació docent (nivells d'Infantil, Primària i de Secundària Obligatoria) majoritàriament a l'Escola Labouré, centre concertat amb el Departament d'Ensenyament, de la Generalitat de Catalunya, el qual es troba ubicat al carrer Elisabets, núm. 8-10. L'any 2021 la titularitat d'aquest centre educatiu ha passat a ser pública i també ha canviat de nom. Ara es diu escola Elisabets. El mes de juny de 2021 el president de la FCMB va firmar un nou contracte d'arrendament amb el Consorci d'Educació de Barcelona.

La Fundació proporciona residència a les nenes acollides i es fa càrrec de totes les despeses que es puguin derivar de la seva convivència quotidiana, efectuant les inversions que es necessitin per al condicionament del seu estatge. Les nenes gaudeixen d'un règim obert i, per tant, romanen a la residència de dilluns a divendres, amb règim obert de cap de setmana.

En resum, aquestes han estat les activitats realitzades durant l'any 2021 en relació a la línia social de la Fundació:

- a).Escolarització de les nenes acollides en la residència majoritàriament a l'Escola Labouré/Elisabets.
- b).Participació de les nenes en les activitats extraescolars dissenyades per l'Escola Labouré/Elisabets.
- c).Participació en les activitats quotidianes planificades per l'equip educatiu que s'ocupa de les necessitats bàsiques de les menors acollides en règim obert: alimentació, vestuari, higiene, estudi i oci.
- d).Estada de vacances de les nenes de la residència-internat, durant el mes de juliol, en la casa "Can Masriera", propietat de la fundació, situada a Sant Andreu de Llavaneres.

2.- **Residència d'Estudiants** Tres Torres situada a la finca dels carrers Via Augusta 289 i Milanesat 9 i 11. És una residència mixta per a estudiants majors de 18 anys, i se'ls ofereix allotjament i pensió completa, i, si així, ho desitgen, mitja pensió. Està concebuda per a què els joves que vénen a estudiar a Barcelona puguin allotjar-se a la residència durant el curs.

3.- **Escola Labouré** és una escola concertada amb el Departament d'Ensenyament amb al voltant de 350 alumnes (repartits en educació infantil, primària i secundària), dels quals un 91% són d'origen estranger. La Fundació cedeix a l'Escola Labouré els locals que ocupen, amb una superfície aproximada de 5.000 m², segons el contracte de comodatiu signat entre la Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona i la Fundació Privada Escola Vicenciana (titular de l'Escola Labouré), del 21 d'abril de 2006, i amb la finalitat d'assegurar la continuïtat de l'activitat de dit centre segons la normativa vigent. La

Fundació Privada Casa de Misericòrdia es fa càrrec de les despeses de subministraments (aigua, electricitat i gas) així com també, de les obres de manteniment que afectin a l'estructura de l'edifici que ocupa l'escola. L'any 2021 la titularitat d'aquest centre educatiu ha passat a ser pública i també ha canviat de nom. Ara es diu escola Elisabets. El mes de juny de 2021 el president de la FCMB va firmar un nou contracte d'arrendament amb el Consorci d'Educació de Barcelona.

4.- Obra social aliena: La Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona, durant l'exercici 2021 no ha concedit ajuts a altres entitats, per l'exercici 2020 van ser de 9.350,80 euros:

DESCRIPCIÓ	2021	2020
ONG ASSOCIACIÓ S.F.SALES	0,00 €	5.090,00 €
FUNDACIÓ PERE TARRÉS	0,00 €	3.000,00 €
GESTIÓ INTEGRAL DE PUBLICACIÓ	0,00 €	10.000,00 €
TOTAL	0,00 €	18.090,00 €

5.- Ajut llogaters efectes covid-19: La Fundació en el present i passat exercici 2021 i 2020 degut als efectes negatius que ha tingut sobre l'economia la pandèmia del covid-19 ha ajudat als llogaters que han patit una situació econòmica molt negativa rebaixant o condonant les quotes dels lloguers que no podien fer front. Els imports condonats per part de la Fundació per l'exercici 2021 han estat de 44.737,34 euros, 2020 22.217,80 euros.

Els ajuts són aprovats pel Patronat, quedant reflectits al llibre d'actes de la Fundació.

La Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona és una entitat que en la seva activitat fundacional té en compte promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

2.1. Imatge fidel.

La Fundació manifesta que els comptes anuals, que es componen de balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net i d'una memòria, reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

No han existit raons excepcionals que recomanin la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat durant l'exercici 2021, per poder mostrar la imatge fidel a que fa referència el "Pla de Comptabilitat de les fundacions i associacions a la legislació de la Generalitat de Catalunya" aprovat mitjançant Decret 259/2008.

No és necessari incloure informació complementària a la que faciliten els estats comptables i la present memòria, que integren aquesta rendició de comptes, ja que el

Patronat de la Fundació entén que són prou expressives de la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

El desenvolupament del procés comptable de l'exercici i la confecció de la present rendició de comptes no ha suposat la vulneració de cap principi comptable obligatori al que fa referència l'article 38 del Codi de Comerç i la primera part del "Pla de Comptabilitat de les fundacions i associacions a la legislació de la Generalitat de Catalunya" aprovat mitjançant Decret 259/2008, així com el Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual es van aprovar les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratiu.

2.3. Comparació de la informació.

La Fundació ha optat per implementar les modificacions establertes al RD 1/2021 de 12 de gener de 2021 que modifica el PGC RD 1514/2007 en lo relatiu a valoració d'actius financers amb l'objectiu d'oferir una millor imatge fidel dels seu actius financers.

D'acord amb la nova normativa la Fundació ha decidit classificar tota la seva cartera d'inversions, composta per accions, obligacions i bons amb cotització en mercats oficials (IBEX, Borsa) i sense finalitat especulativa, dins de la categoria actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.

La Fundació està acollida a la Llei 49/2002 i en conseqüència d'acord amb l'article 6.2on estan exempts els ingressos procedents del seu patrimoni mobiliari (dividends, interessos) i per tant no existeixen efectes fiscals per aquest canvi de criteri de valoració.

Els efectes a 01/01/2021:

Conciliació primera implantació (DT Primera 2a) RD 1/2021		
		Import
Categoria valoració inicial segons anterior normativa	Valor raonable amb canvis en P i G	12.153.149,64 €
Categoria valoració inicial segons nous criteris	Valor raonable amb canvis en P.N.	12.153.149,64 €

Per l'exercici 2020 el criteri anterior va suposar un abonament al compte de p/g (ingrés) per import de 59.526,123 €, quantitat que no està subjecte a tributació en concepte de l'IS per estar acollida a la Llei 49/2002 i ser procedent del seu patrimoni mobiliari (art.6.2).

Per aquest exercici ha suposat un càrrec al compte de patrimoni net per import de 280.031,12 €.

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb l'anterior exercici.

2.4. Agrupació de partides.

A efectes de facilitar la comprensió del balanç simplificat, compte de pèrdues i guanys simplificats i l'estat de canvis en el patrimoni net simplificat, els estats, es presenten de manera agrupada, presentant-se les anàlisis requerides a les notes corresponents de la memòria.

2.5. Elements recollits en diverses partides.

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

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

2.6 Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat canvis en criteris comptables respecte a la formulació dels comptes anuals de l'exercici anterior.

2.7 Canvis estimacions comptables.

No s'han realitzat canvis en criteris comptables excepte per les diferències per l'adaptació al nou Pla General Comptable.

2.8 Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici anterior que obliguin a reformular els comptes anuals i en conseqüència no ha estat necessari realitzar cap ajustament ni correcció de transcendència en l'exercici actual o anteriors.

2.9 Principi d'empresa en funcionament.

Efecte covid:

Les activitats de la Fundació és la residència d'estudiants universitaris, residència de noies fins a 16 anys, casals de colònies i altres activitats lúdiques extraescolars i la gestió immobiliària d'arrendaments d'habitatges/locals comercials, activitats que han patit un impacte negatiu durant tot el 2021 per les restriccions a la mobilitat, tancaments temporals d'activitats lúdiques.

En el present exercici la Fundació ha obtingut un dèficit de -456.452,00 €. Aquest dèficit ha estat ocasionat per l'entorn econòmic negatiu existent pel Covid-19 i per tant es plenament conjuntural i ja durant el 2021 s'està revertint.

En conseqüència malgrat el dèficit obtingut al present exercici, el Patronat ha aplicat el principi d'empresa en funcionament en la formulació i confecció dels presents comptes anuals, pels aspectes mitigants següents:

- a) La Fundació presenta un romanent positiu a 31/12/2021 per import de 1.102.906,77 €, import molt superior al dèficit obtingut al present exercici per import de -456.452,00 €.
- b) La Fundació disposa a 31/12/2021 d'inversions financeres per import de 11.875.012,23 € i inversions immobiliàries per import de 13.583.398,65 €.
- c) La Fundació disposa a 31/12/2021 de pòlisses de crèdit disponible per import superior a 1.000.000,00 €.
- d) La direcció de la Fundació ha formulat un pla de viabilitat pels exercicis 2022 a 2024 en base a informació històrica (despeses i ingressos registrades al 2021 i anteriors) i previsions raonables de compliment molt probable (s'ha tingut en compte la millora dels ingressos arrendaments i d'activitats de residència i casal/lúdiques arran de la superació de la pandèmia del covid-19 i la contenció i racionalització de despeses) donant com conclusió el següent compte de pèrdues i guanys exercicis 2022 a 2024 que permetrà eixugar el dèficit obtingut al present exercici en tres anys:

FUNDACIO PRIVADA CASA DE MISERICORDIA DE BARCELONA

	2022	2023	2024	2025
ingressos residents/casals	601.700,00 €	700.000,00 €	870.242,46 €	922.519,71 €
ingressos lloguers finques	1.080.000,00 €	1.155.573,80 €	1.190.241,01 €	1.231.899,45 €
Subvencions oficials	29.755,00 €	29.800,00 €	29.800,00 €	29.800,00 €
Donacions	20.000,00 €	20.700,00 €	21.424,50 €	22.174,36 €
Ingressos financers	380.000,00 €	380.000,00 €	380.000,00 €	380.000,00 €
Subvenció cap.trasp. p/g	30.838,00 €	30.838,00 €	30.838,00 €	30.838,00 €
INGRESSOS	2.142.293,00 €	2.316.911,80 €	2.522.545,97 €	2.617.231,51 €
Arrendaments i cànons	-16.000,00 €	-16.560,00 €	-17.139,60 €	-17.739,49 €
Reparació i conservació	-52.200,00 €	-54.027,00 €	-55.917,95 €	-57.875,07 €
Serveis professionals	-50.900,00 €	-52.681,50 €	-54.525,35 €	-56.433,74 €
Serveis de seguretat i vigilància	-34.000,00 €	-35.190,00 €	-36.421,65 €	-37.696,41 €
Transports	-1.200,00 €	-1.242,00 €	-1.285,47 €	-1.330,46 €
Assegurances	-13.000,00 €	-13.455,00 €	-13.925,93 €	-14.413,33 €
Publicitat, propaganda i relacions pub.	-13.400,00 €	-13.869,00 €	-14.354,42 €	-14.856,82 €
Subministraments	-52.000,00 €	-53.820,00 €	-55.703,70 €	-57.653,33 €
Despeses finques	-69.300,00 €	-71.725,50 €	-74.235,89 €	-76.834,15 €
Despeses diverses	-23.400,00 €	-24.219,00 €	-25.066,67 €	-25.944,00 €
Despeses oficina	-2.120,00 €	-2.194,20 €	-2.271,00 €	-2.350,48 €
Despeses utilatge cuina	-2.000,00 €	-2.070,00 €	-2.142,45 €	-2.217,44 €
Despeses formació personal	-7.460,00 €	-7.721,10 €	-7.991,34 €	-8.271,04 €
Despeses menjar residència "Tres Torres"	-130.000,00 €	-134.550,00 €	-139.259,25 €	-144.133,32 €
Despeses neteja	-28.500,00 €	-29.497,50 €	-30.529,91 €	-31.598,46 €
Despeses diverses membres del Patronat	-1.000,00 €	-1.035,00 €	-1.071,23 €	-1.108,72 €
Despeses menjar "Can Masriera"	-15.000,00 €	-15.525,00 €	-16.068,38 €	-16.630,77 €
Servei educatiu i monitoratge "Can Masriera"	-6.000,00 €	-6.210,00 €	-6.427,35 €	-6.652,31 €
Tributs	-1.500,00 €	-1.552,50 €	-1.606,84 €	-1.663,08 €
Sous i salaris	-623.000,00 €	-644.805,00 €	-667.373,18 €	-690.731,24 €
S.Social empresa	-165.800,00 €	-171.603,00 €	-177.609,11 €	-183.825,42 €
Retribucions (fons pensions)	-6.000,00 €	-6.210,00 €	-6.427,35 €	-6.652,31 €
Interessos deutes Entitats de Crèdit	-145.000,00 €	-150.075,00 €	-155.327,63 €	-160.764,09 €
Despeses financeres	-15.000,00 €	-15.525,00 €	-16.068,38 €	-16.630,77 €
Amortització intangible	-35.000,00 €	-36.225,00 €	-37.492,88 €	-38.805,13 €
Amortització material	-155.000,00 €	-160.425,00 €	-166.039,88 €	-171.851,27 €
Amortització inversions immobiliàries	-120.000,00 €	-124.200,00 €	-128.547,00 €	-133.046,15 €
DESPESES SENSE OBRA SOCIAL	-1.783.780,00 €	-1.846.212,30 €	-1.910.829,73 €	-1.977.708,77 €
RESULTAT ABANS DE OBRA SOCIAL	358.513,00 €	470.699,50 €	611.716,24 €	639.522,74 €
Obra social c/Holanda	-5.400,00 €	-5.589,00 €	-5.784,62 €	-5.987,08 €
Obra social Aliena	-5.000,00 €	-5.175,00 €	-5.356,13 €	-5.543,59 €
Jornades	-12.000,00 €	-12.420,00 €	-12.854,70 €	-13.304,61 €
Obra social "Can Masriera"	-20.000,00 €	-20.700,00 €	-21.424,50 €	-22.174,36 €
Obra social Via Augusta	-75.000,00 €	-77.625,00 €	-80.341,88 €	-83.153,84 €
Altres despeses residència infantil Elisabets	-197.900,00 €	-204.826,50 €	-211.995,43 €	-219.415,27 €
OBRA SOCIAL	-315.300,00 €	-326.335,50 €	-337.757,24 €	-349.578,75 €
DESPESES	-2.099.080,00 €	-2.172.547,80 €	-2.248.586,97 €	-2.327.287,52 €
EXCEDENT	43.213,00 €	144.364,00 €	273.959,00 €	289.944,00 €

Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2021, atesa la incertesa inherent a aquestes, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es realitzaria, si escau, de forma prospectiva.

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.

3 Aplicació de resultats

La Fundació ha obtingut un dèficit de -456.452,00 de euros i el Patronat ha acordat complint les disposicions legals la següent distribució:

BASES DE REPARTIMENT	Import-2021	Import-2020
Excedent de l'exercici	-456.452,00 €	647.269,11 €
Total base de repartiment	-456.452,00 €	647.269,11 €
APLICACIÓ A	Import-2021	Import-2020
Romanent	-456.452,00 €	647.269,11 €
Total Aplicació	-456.452,00 €	647.269,11 €

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat intangible:

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

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

a. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Fundació es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de cinc anys.

L'entitat no té a la seva comptabilitat cap dret sobre béns cedits en ús gratuïtament i tampoc té cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

En "Altres Actius Intangibles" principalment s'inclouen els següents conceptes:

b. Concessions administratives

S'ha inclòs en l'actiu del balanç aquesta partida, ja que compleix els requisits especificats en les normes de registre i de valoració.

4.2. Immobilitzat material:

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

La Fundació no ha incorregut en cap cost de desmantellament o retirada i tampoc en cap cost de rehabilitació del lloc on s'ubica un actiu.

La Fundació no ha efectuat cap treball per al seu immobilitzat.

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges

d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com termini mitjà, dels diferents elements.

El anys de vida dels elements de l'immobilitzat material són els següents:

Descripció	Anys de vida útil
Construccions	100 anys
Maquinària	6 anys
Mobiliari i altres instal·lacions	10 anys
Equips informàtics	4 anys
Altres immobilitzat	10 anys

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, a data de cada balanç.

S'ha considerat incloure els terrenys i les construccions com elements del immobilitzat material, atès que l'explotació dels mateixos generen les rendes necessàries per a poder lliurar els ajuts segons s'estableix a l'objecte fundacional.

Deteriorament del valor dels actius materials

A la data de cada balanç de situació, la Fundació revisa els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués).

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en la comptabilitat, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en la comptabilitat de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en la comptabilitat incrementat no superi l'import corresponent al seu valor net comptable que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

4.3. Actius financers i passius financers

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

En aquesta categoria incloem accions amb cotització oficials, obligacions i bons amb cotització oficial i deute subordinada amb valor de cotització en mercats oficials.

La Fundació té classificada tota les seves inversions financeres dins d'aquest epígraf. A 31 de desembre de cada any ajusta la seva valoració comptable amb el seu valor de cotització, registrant les diferències positives/negatives contra el compte de patrimoni net.

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de la Fundació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de la fundació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable. En aquesta categoria també s'han inclòs els actius financers que tenen la categoria de valors representatius de deute.

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els debits per operacions comercials i debits per operacions no comercials. Aquests recursos aliens es classifiquen com a passius corrents.

Aquests deutes es reconeixen inicialment al seu valor raonable, ajustat pels costos de transacció directament imputables, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal.

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

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

4.4. Impost sobre beneficis

La Fundació està acollida a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge. En conseqüència la Fundació està exempta de tributar per l'Impost de Societats pels seus rendiments procedents de la seva activitat fundacional.

Així mateix, les rendes procedents del capital mobiliari, i immobiliari estan exemptes d'acord amb l'article 6-12 de la Llei 49/2002.

4.5. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment amb que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

4.6. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions a l'explotació son comptabilitzades en el compte de pèrdues i guanys a l'exercici pel quan han estat concedides, tenint en compte la correlació d'ingressos i despeses.

4.7. Transaccions entre parts vinculades

A efectes de la presentació dels comptes anuals d'una entitat s'entén que una altra entitat forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa

o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats o quan les entitats estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques, que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

La Fundació no forma part de cap grup que es donin les característiques prescrites a l'article 42.

4.8. Béns integrants del patrimoni cultural

En concret, s'hi ha d'incloure tots els béns que compleixin les condicions que requereixin les lleis 16/1985, de 25 de juny, del patrimoni històric, o 9/1993, de 30 de setembre, del patrimoni cultural català.

La Fundació és propietària d'un fons documental i alguns objectes artístics no valorats econòmicament i, per tant no reflectits al balanç, tal i com s'informa a la nota 7 de la memòria.

4.9. Inversions immobiliàries

Els terrenys o construccions que la Fundació destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o els que posseeix amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació s'inclouen en l'epígraf "inversions immobiliàries".

4.10. Arrendaments financers

No s'han formalitzat operacions en què la Fundació actuï d'arrendador o arrendatari.

4.11. Permutes

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

4.12. Existències

La Fundació no té cap element que reuneixi les condicions per estar dins d'aquest epígraf.

4.13. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i ses seves despeses associades.

4.14. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Fundació recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.15. Elements patrimonials de naturalesa medi ambiental

L'activitat medi ambiental és aquella que l'objectiu consisteix a prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de la Fundació, per la seva naturalesa no té un impacte medi ambiental important o significatiu.

La Fundació no té cap element patrimonial de naturalesa medi ambiental.

5. Immobilitzat material

El detall i moviment de les partides incloses en l'«Immobilitzat material» és el següent:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys	1.496.562,52	0,00	0,00	0,00	1.496.562,52
Construccions	7.399.070,00	40.178,72	0,00	0,00	7.439.248,72
Maquinària	83.290,69	6.705,19	0,00	0,00	89.995,88
Altres instal·lacions	583.179,16	84.487,93	0,00	0,00	667.667,09
Mobiliari	101.784,30	2.282,16	0,00	0,00	104.066,46
Equips procés informació	59.709,23	1.270,47	0,00	0,00	60.979,70
Altres immobilitzat material	70.386,96	1.191,22	0,00	0,00	71.578,18
Immobilitzats en curs	1.140.439,08	73.440,40	0,00	1.173.093,33	40.786,15
Total	10.934.421,94	209.556,09	0,00	1.173.093,33	9.970.884,70
Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Amort Ac. construccions	-1.722.966,74	-75.261,51	1.103,85	942.997,62	-1.797.124,40
Amort Ac. maquinària	-55.047,35	-9.742,24	0,00	0,00	-64.789,59
Amort Ac. Instal·lacions	-477.099,43	-57.864,12	0,00	0,00	-534.963,55
Amort Ac. mobiliari	-64.108,81	-6.651,52	0,00	0,00	-70.760,33
Amort Ac. equips infor	-53.625,73	-3.983,86	0,00	0,00	-57.609,59
Amort. Ac. El.transport/Altres	-46.686,83	-5.285,84	0,00	0,00	-51.972,67
Total	-2.419.534,89	-158.789,09	1.103,85	942.997,62	-2.577.220,13
Valor net comptable	8.514.887,05			-	7.393.664,57

5.1. Informació sobre el immobilitzat material:

- a) No s'ha inclòs com major valor del actiu els costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.
- b) No han existit al present exercici adquisicions d'immobilitzat a entitats vinculades.
- c) No existeixen inversions en immobilitzat material fora de Catalunya.
- d) No s'ha procedit a la capitalització de despeses financeres en el present exercici.
- e) No s'han produït a l'exercici correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa, ni la reversió de les mateixes.
- f) Al present exercici la Fundació no ha registrat cap pèrdua corresponent a baixes d'immobilitzat.
- g) No han existit reversions per deteriorament agregades durant l'exercici.
- h) D'acord amb els apartats anteriors no s'ha produït cap compensació de tercers que s'inclouï en el resultat de l'exercici com a conseqüència del deteriorament d'immobilitzats materials.
- i) No existeixen immobilitzats no afectes directament a l'explotació.
- j) Existeixen béns totalment amortitzats per import de 284.366,25 euros, per l'exercici anterior va ser de 284.366,25 euros.
- k) No existeixen béns afectes a garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat.
- l) A 31 de desembre del present exercici no existeixen compromisos fermes per la compra venda d'actius.
- m) L'Entitat té contractades les assegurances necessàries per cobrir els riscos.
- n) Els coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements son els següents:

Descripció d'element	Coeficient	Anys vida útil
Construccions	1%	100 anys
Maquinària	12%	6 anys
Mobiliari i altres instal.lacions	10%	10 anys
Equips procés informació	25%	4 anys
Altre immobilitzat	10%	10 anys

- o) En el exercici 2015 la Fundació va rebre una herència a benefici d'inventari per import de 302.755,80 euros, rebent actius immobiliaris, inversions financeres i tresoreria per import de 3.351.396,08 euros i obligacions de pagament per import de 3.054.323,83 euros.

6. Inversions immobiliàries

A continuació es detallen els terrenys i construccions que són considerades inversions immobiliàries, d'acord amb el pla general comptable:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes/trasp	Saldo final
Terrenys	2.364.949,39	367.220,98	0,00	2.732.170,37
Construccions	9.409.844,05	2.581.899,43	0,00	11.991.743,48
Total	11.774.793,44	2.949.120,41	0,00	14.723.913,85
Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes/trasp	Saldo final
Amortització Ac. Construccions	-1.035.720,36	-103.659,59	1.135,25	-1.140.515,20
Total	-1.035.720,36	-103.659,59	1.135,25	-1.140.515,20
Valor net comptable	10.739.073,08			13.583.398,65

Els ingressos generats pels arrendaments d'aquests immobles han sumat 858.419,49 euros en el 2021, mentre que en el 2020 van ser de 766.148,63 euros.

En data 02/12/2021 s'ha formalitzat davant notari Borja Criado Malagarriga de l'Il·lustre Col·legi de Notaris de Catalunya la compra d'un edifici plurifamiliar de cinc plantes i una superfície de 1.393 m2 ubicat a la ciutat de Manresa, per un preu de 1.800.000,00 €.

Les altres altes corresponen a millores efectuades a les finques del carrer Aribau i Can Masriera.

7. Béns del patrimoni cultural

La Fundació és propietària d'un fons documental i alguns objectes artístics no valorats econòmicament i, per tant, no reflectits en el balanç.

8. Immobilitzat intangible

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes/trasp	Saldo final
Concessions administratives	60.101,21	-	-	60.101,21
Aplicacions informàtiques	36.245,07	12.885,20	300.909,00	350.039,27
Altres immobilitzats intangibles	15.215,76	-	-	15.215,76
Acomptes per a immobilitzacions intangibles	300.909,00	-	-300.909,00	0,00
Total	412.471,04	12.885,20	0,00	425.356,24
Concepte	Saldo final	Altes	Baixes/trasp	Saldo final
Amort Ac. Aplic. informàtiques.	-29.130,74	-34.786,07	-	-63.916,81
Total	-29.130,74	-34.786,07	-	-63.916,81
Valor net comptable	383.340,30	-	-	361.439,43

8.1 Informació sobre l'immobilitzat intangible

- a) No han existit adquisicions d'immobilitzat intangible a entitats vinculades, grup o associades.

- b) No existeixen inversions en immobilitzat intangible, els drets de les quals es puguin exercir fora del territori de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de Catalunya.
- c) No s'ha procedit a la capitalització de despeses financeres en el present exercici.
- d) No s'han produït a l'exercici correccions valoratives per deteriorament d'import significatiu, ni la reversió de les mateixes.
- e) No hi ha hagut pèrdues, ni reversions, per deteriorament agregades durant l'exercici.
- f) No cal expressar el deteriorament de cap immobilitzat intangible inclòs a una unitat generadora d'efectiu.
- g) No existeixen immobilitzats intangibles no afectes directament a l'explotació.
- h) Existeixen immobilitzats intangibles totalment amortitzats per import de 13.920,63 euros, que corresponen a les aplicacions informàtiques, l'any anterior van ser de 13.920,63 euros.
- i) No existeixen actius de aquest tipus sotmesos a garantia i reversió, ni restriccions de titularitat.
- j) No existeixen subvencions, donacions ni llegats, relacionats amb l'immobilitzat intangible.
- k) A 31 de desembre del present exercici no existeixen compromisos fermes per la compra venda d'actius intangibles.
- l) No s'ha produït cap resultat procedent de l'alineació d'elements d'immobilitzat intangible.
- m) No hi ha desemborsaments durant l'exercici per investigació i desenvolupament que s'hagin reconegut com despesa i tampoc s'ha produït la capitalització dels desemborsaments.
- n) No existeixen immobilitzats amb vida útil indefinida.
- o) No existeixen béns cedits en ús gratuïtament a l'entitat.
- p) En l'exercici 2001 la Fundació i la Universitat de Barcelona van signar un conveni, pel qual " la UB atorgarà a favor de la Casa de Misericòrdia una concessió de domini públic sobre la planta baixa i soterrani primer de l'edifici a construir per la UB, per tal d'ubicar la Facultat de Geografia i Història i Filosofia, (...), per un cànon total de 10.000.000 pessetes (60.101,21 euros). Aquest espai tindrà una superfície de 450 metres quadrats i es destinaria al desenvolupament de les activitats pròpies de la Casa Misericòrdia.
La durada de la concessió serà de 60 anys a comptar des de la data de formalització de la cessió en la escriptura pública, la qual encara no s'ha formalitzat.
- q) En aquest exercici s'ha procedit a traspassar a aplicacions informàtiques els avançaments per a immobilitzacions per import de 300.909,00 euros, que corresponien a quantitats satisfetes al personal de la Fundació per la creació d'una base de dades on s'informi dels arxius històrics, que aquesta entitat és propietària i que seran accessibles en el futur per a universitats, altres col·lectius i particulars.
Al febrer del 2019 es va fer la presentació de la digitalització dels 500 anys d'història de la Casa de Misericòrdia, on poden consultar-se la digitalització de més de 5.000 documents i 391.120 pàgines.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

La Fundació no té béns en règim d'arrendament financer a la seva comptabilitat.

La Fundació no ha incorregut en despeses significatives associades a arrendaments operatius.

La Fundació és propietària d'uns immobles que té arrendats, i per aquests arrendaments al 2021 ha obtingut uns ingressos de 858.419,49 euros. En el 2020 van ser de 766.148,63 euros.

A la nota 6 de la memòria s'han indicat els valors comptables d'aquests immobles, ja que es tracten d'inversions immobiliàries.

La Fundació per aquests lloguers va rebre unes fiances que es troben comptabilitzades al passiu, a llarg termini, per import de 110.575,23 euros a 31 de desembre de 2021. Al tancament de l'exercici anterior eren de 96.181,52 euros.

10. Actius financers

10.1. Els actius financers desglossats segons s'indica a la norma de registre i valoració són els següents:

Llarg termini				
Classes	Instruments de patrimoni 2021	Instruments de patrimoni 2020	Crèdits, derivats i altres 2021	Crèdits, derivats i altres 2020
CATEGORIES				
Actius financers valor raonable amb canvis patrimoni net	11.769.545,59	12.049.576,71	-	-
Drets Subscripció accions	287,37	287,37	-	-
Ibercaja	2.077,30	2.077,30	-	-
BBVA Bons Patrimoni	546,96	546,96	-	-
Accions Banco Santander	3.131,63	2.702,97	-	-
Accions Repsol	4.310,07	3.300,00	-	-
Accions Telefónica	3.674,81	2.693,35	-	-
Accions Banco Sabadell	900,72	538,79	-	-
Accions Antena 3	146,78	126,72	-	-
Deute subordinat	4.981.571,14	5.079.573,63	-	-
Obligacions Autop. Atlántico	472.859,48	485.729,05	-	-
Oblig. Cellnex Telecom (18/04/2025)	1.737.805,16	1.760.779,19	-	-
Obligacions Autop. Atlántico	41.064,95	41.503,03	-	-
TELECOM ITALIA SPA 3,625% (25/05/2026)	214.829,32	224.285,18	-	-
Obligacions Assicurazioni (27/10/47)	228.626,00	240.947,26	-	-
Obligacions Autop. Atlán. 3,15% (27/03/2028)	561.819,91	564.791,16	-	-
Obligacions Electricite de Frances 5%	1.104.960,00	1.194.574,54	-	-
Obligacions Telefonica Eurp (22/09/2026)	105.786,00	108.784,64	-	-
Obligacions Grifols (01/05/25)	1.601.463,99	1.620.698,67	-	-
Petróleos Mexicanos (0.20 euros)	185.334,00	191.679,40	-	-
Bons Telva Pharm FCN 4,5	518.350,00	523.957,50	-	-
Actius financers a cost	-	-	105.466,64	103.572,93
Fiances	-	-	105.466,64	103.572,93

Curt termini		
Classes	Crèdits, derivats i altres 2021	Crèdits, derivats i altres 2020
Categories		
Actius financers a cost	378.234,02	403.308,10
Interessos meritats	182.423,41	182.823,41
Deutors	53.069,73	86.118,02
Personal	3.980,23	3.980,23
Periodificacions	8.595,27	8.447,74
Tresoreria	130.165,38	121.938,70

10.2. Durant l'exercici la Fundació ha comptabilitzat les següents correccions valoratives i pèrdues per deteriorament:

	2021	2020
Resultats per alienacions i altres *	0,00 € (1)	-3.068,47 € (1)

*els imports amb el mateix signe que en el compte de p/g.

(1)=

	2021	2020
Pèrdues amortització deute subordinada	0,00 €	-3.083,50 €
Beneficis vendes inversions financeres	0,00 €	15,03 €
	0,00 €	-3.068,47 €

10.3. Els actius financers que posseeix la Fundació han estat valorats inicialment al seu valor raonable, que equival al valor de la contraprestació més els costos de la transacció.

DESCRIPCIÓ	CODI COF	NOMINAL	V.COMP. 31/12/21	AJUST. VAL.CO	COT. 31/12/21	V.COMP. 31/12/20
CAIXA SANTANDER ISSUANCES 3,25% (04/04/2026)	251-12	200.000,00 €	231.807,06 €	6.579,80 €	225.227,26 €	225.227,26 €
DEUTE SUBORDINAT 2,25% (17/04/2032) nominal 3.000.000	251-17	3.000.000,00 €	3.183.636,90 €	20.884,80 €	3.162.752,10 €	3.162.752,10 €
DEUTE SUBORDINAT ERSTE GROUP (10/10/22) 7,125%, nominal 312.000	251-7	312.000,00 €	356.376,66 €	22.340,82 €	334.035,84 €	334.035,84 €
DEUTE SUBORDINAT ERSTE GROUP (14/11/23) 3,25%, nominal 483.000	251-11	483.000,00 €	551.698,49 €	34.585,31 €	517.113,18 €	517.113,18 €
CAIXA DEUTE SUBORDINADA 3,5%-NOM.100.000 15/02/2027	251-13	100.000,00 €	106.107,95 €	2.580,28 €	103.527,67 €	103.527,67 €
DEUTE SUBORDINAT LA CAIXA-NOM.200.000 15/02/2027	251-14	200.000,00 €	212.215,81 €	5.160,47 €	207.055,34 €	207.055,34 €
DEUTE SUBORDINAT LA CAIXA-NOM.300.000 14/07/2028	251-15	300.000,00 €	317.455,48 €	3.766,60 €	313.688,88 €	313.688,88 €
DEUTE SUBORDINAT SABSM 5,625% (06/05/2026)	251-10	100.000,00 €	120.275,27 €	2.104,41 €	118.170,86 €	118.170,86 €
HERENCIA ACC.BCO SABADELL	250-24		538,79 €	-361,93 €	900,72 €	900,72 €
HERENCIA ACC.BCO SANTANDER (1065 accions)	250-25		2.702,97 €	-428,66 €	3.131,63 €	3.131,63 €
HERENCIA ACC.REPSOL (413 accions)	250-26		3.300,00 €	-1.010,07 €	4.310,07 €	4.310,07 €
HERENCIA ACC.TELEFONICA (954 accions)	250-27		2.693,35 €	-981,46 €	3.674,81 €	3.674,81 €
HERENCIA BBVA BONOS PATRIMONIO	250-28		546,96 €	0,00 €	546,96 €	546,96 €
HERENCIA DRETS B.SABADELL	250-29		12,02 €	0,00 €	12,02 €	12,02 €
HERENCIA DRETS BANCO SANTANDER	250-31		163,07 €	0,00 €	163,07 €	163,07 €
HERENCIA DRETS REPSOL	250-30		112,28 €	0,00 €	112,28 €	112,28 €
INVERSIÓ IBERCAJA	250-6		2.077,30 €	0,00 €	2.077,30 €	2.077,30 €
OBLIGACIONS ASSICURAZIONI (04/05/2026)	250-16	200.000,00 €	240.947,26 €	12.321,26 €	228.626,00 €	228.626,00 €
OBLIGACIONS AUTOP. ATLANTICO 3,15% (27/03/2028) nom. 500.0000	250-32	541.500,00 €	564.791,16 €	2.971,25 €	561.819,91 €	561.819,91 €
OBLIGACIONS AUTOP. ATLANTICO 3,75% (14/12/2025)	250-8	39.000,00 €	41.503,03 €	438,08 €	41.064,95 €	41.064,95 €
OBLIGACIONS CELLNEX TELECOM (18/04/2025), nominal 200.000	250-11	200.000,00 €	220.097,40 €	2.871,75 €	217.225,64 €	217.225,64 €
OBLIGACIONS CELLNEX TELECOM (18/04/2025), nominal 400.000	250-14	400.000,00 €	440.194,80 €	5.743,51 €	434.451,29 €	434.451,29 €
OBLIGACIONS CELLNEX TELECOM (18/04/25), nominal 1.000.000	250-33	1.000.000,00 €	1.100.486,99 €	14.358,77 €	1.086.128,22 €	1.086.128,22 €
OBLIGACIONS ELECTRICITE DE FRANCES 5% PERPETUA nom 1.000.000	250-35	1.000.000,00 €	1.194.574,54 €	89.614,54 €	1.104.960,00 €	1.104.960,00 €
OBLIGACIONS GRIFOLS (01/05/25), nominal 500.000	250-34-39	800.000,00 €	810.099,56 €	7.075,56 €	803.024,00 €	803.024,00 €
OBLIGACIONS TELECOM ITALIA SPA (25/05/2026)	250-12	200.000,00 €	224.285,18 €	9.455,86 €	214.829,32 €	214.829,32 €
OBLIGACIONS TELEFONICA EURP VARIABLE PERPETUA, nominal 100.000	250-36	100.000,00 €	108.784,64 €	2.998,64 €	105.786,00 €	105.786,00 €
OBLIGACIONS-AUTOP. ATLANTICO 5,20% (26/05/2023)	250-3	452.000,00 €	485.729,05 €	12.859,57 €	472.859,48 €	472.859,48 €
BANKINTER PETRÓLEOS MEXICANOS (0,20 EUROS) (21/04/2027)	250-40	200.000,00 €	191.679,40 €	6.345,40 €	185.334,00 €	185.334,00 €
BONOS TELVA PHARM FCN 4,5% (0,30€)	250-41-43	500.000,00 €	523.957,50 €	5.607,50 €	518.350,00 €	518.350,00 €
BONOS GRIFOLS (01/05/25) (800.000) 3,200%	250-42	800.000,00 €	810.599,12 €	12.159,12 €	798.440,00 €	798.440,00 €
ACCIONES ATRESMEDIA CORPORACION DE MEDIOS	250-2		126,72 €	-20,06 €	146,78 €	146,78 €
		11.127.500,00 €	12.049.576,71 €	280.031,13 €	11.769.545,58 €	11.769.545,58 €

10.4. Altre tipus d'informació

Cap actiu financer està sotmès a embargament de qualsevol tipus o litigi.

10.5 Detall de l'epígraf " Usuaris i altres deutors "

Descripció	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
Altres deutors	86.118,02	1.329.311,23	1.362.359,52	53.069,73

10.6 L'entitat no té cap participació que pertanyi a empreses del grup o associades i així com a cap entitat vinculada.

11. Passius financers

Llarg termini				
Classes	Deutes amb entitats de crèdit 2021	Deutes amb entitats de crèdit 2020	Derivats i Altres 2021	Derivats i Altres 2020
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	6.552.015,14	5.613.555,83	110.335,23	95.941,52
Préstec immoble Residència	853.638,93	990.898,45	-	-
Préstec immoble c/Còrsega	495.927,13	534.615,64	-	-
Préstec Herència F. Martínez	1.251.152,89	1.394.805,76	-	-
Préstec finca c/Riudor Vilanova	1.027.412,69	1.108.454,28	-	-
Préstec finca Av.Torrassa, 90	1.474.707,10	1.584.781,70	-	-
Préstec finca c/Lleida, Manresa	1.449.176,40	-	-	-
Dipòsits rebuts	-	-	110.335,25	95.941,52

Curt termini				
Classes	Deutes amb entitats de crèdit 2021	Deutes amb entitats de crèdit 2020	Derivats i Altres 2021	Derivats i Altres 2020
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	2.786.444,37	1.549.876,77	134.904,85	182.659,03
Préstecs La Caixa	617.543,32	511.832,48	-	-
Pòlissa de crèdit	2.168.901,05	1.038.044,29	-	-
Creditors diversos	-	-	102.644,24	151.140,73
Remuneracions pendents	-	-	28.465,61	27.486,60
Altres deutes	-	-	-	4.031,70
Acomptes usuaris	-	-	3.795,00	-

La Fundació no té cap deute amb garantia d'immobles.

La Fundació no té cap línia de descompte.

La Fundació té pòlisses de crèdit amb límit 3.300.000,00 euros i a data de tancament té disposats 2.168.901,05 euros.

Els passius a llarg termini corresponen per una part a les fiances dipositades per l'entitat a la Cambra de la Propietat, ja què corresponen a les fiances rebudes dels lloguers (estan comptabilitzades com a actiu en inversions financeres a llarg termini). El venciment d'aquest import depèn del contracte de lloguer de cada immoble, i no es considera rellevant aquesta informació.

Per altre part els 6.552.015,14 corresponen a sis préstecs:

- 1- L'import de 853.638,93 euros correspon a un préstec subscrit per l'adquisició de l'immoble on la Fundació duu a terme l'activitat de residència d'acolliment.
Aquest préstec a la primera fase merita a un tipus d'interès del 3,24%. A la segona fase el tipus d'interès serà de l'euribor més 2,70. En garantia, té pignorats uns actius financers per un total de 3.600.000,00 euros.
- 2- L'import de 495.927,13 euros correspon al préstec subscrit per 800.000,00 euros per l'adquisició d'un immoble per ser destinat a lloguer. L'interès aplicable és l'euribor més 1,45%. En garantia, té pignorats uns actius financers per un total de 800.000,00 euros.
- 3- L'import de 1.251.152,89 euros correspon al préstec personal per import de 2.200.000,00 euros, demanat en data desembre de 2015 per poder fer front a les obligacions de pagament derivades de l'acceptació d'herència de la que la Fundació es beneficiaria, rebent en contrapartida actius immobiliaris, actius financers i tresoreria per valor total de 3.351.396,08 euros. Aquest préstec té com a garantia una pignoració de part del contracte de dipòsits amb l'entitat financera La Caixa, el termini de devolució es 15 anys i el tipus d'interès aplicable és el euríbor+0,661.
- 4- L'import de 1.027.412,69 euros correspon al préstec personal per import de 1.300.000,00 euros, demanat en juny del 2019 per l'adquisició d'un immoble per ser destinat a lloguer. L'interès aplicable és el 1,40% anual. En garantia, té pignorats uns actius financers per un total de 1.700.000,00 euros.
- 5- L'import de 1.474.707,10 euros correspon al préstec personal per import de 1.800.000,00 euros, demanat en novembre del 2019 per l'adquisició d'un immoble per ser destinat a lloguer. L'interès aplicable és el 1,65% anual. En garantia, té pignorats uns actius financers per un total de 1.986.500,00 euros.
- 6- L'import de 1.449.176,40 euros correspon al préstec personal per import de 1.600.000,00 euros, demanat en abril de 2021 per l'adquisició d'un immoble per ser destinat a lloguer. L'interès aplicable és el 1,65% anual.

Els venciments pels pròxims 5 exercicis són:

	Préstec-1	Préstec-2	Préstec-3	Préstec-4	Préstec-5	Préstec-6
any 2022	137.560,80 €	38.734,64 €	143.841,63 €	81.134,93 €	110.223,68 €	95.714,58 €
any 2023	141.321,23 €	39.300,04 €	146.160,04 €	82.278,14 €	112.056,20 €	97.305,86 €
any 2024	145.184,49 €	39.873,67 €	148.515,82 €	83.437,45 €	113.919,20 €	98.923,62 €
any 2025	149.153,29 €	40.455,72 €	150.909,59 €	84.613,10 €	115.813,18 €	100.568,20 €
any 2026	153.230,64 €	41.046,24 €	153.341,91 €	85.805,32 €	117.738,61 €	102.240,18 €
2027 i +	264.749,28 €	335.251,46 €	652.225,53 €	691.278,68 €	1.015.179,91 €	1.050.138,54 €
	991.199,73 €	534.661,77 €	1.394.994,52 €	1.108.547,62 €	1.584.930,78 €	1.544.890,98 €

En quant als passius a curt termini, tots tenen venciment en el 2022.

12. Fons propis

12.1. Els moviments són els següents:

Descripció	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo final
Fons dotacional	22.564.964,75	0,00	0,00	22.564.964,75
Romanent	455.637,66	0,00	647.269,11	1.102.906,77
Excedent exercici	647.269,11	647.269,11	-456.452,00	-456.452,00
Total	23.667.871,52	-647.269,11	190.817,11	23.211.419,52

12.2. No hi ha cap desemborsament pendent de fons dotacional.

12.3. No hi ha aportacions no dineràries.

12.4. No s'ha rebut cap aportació per compensar pèrdues.

13. Subvencions, donacions i llegats

La Fundació ha rebut durant l'exercici les següents donacions:

Entitat	Persona	Import concedit
Obra social Caixabank	Persona jurídica	24.000,00
Acord Transaccional Ajuntament de Barcelona	Persona jurídica	29.755,58
Triple A. Capital SL	Persona jurídica	3.500,00
Miray Consulting SL	Persona jurídica	300,00
Fundació P. Esposos Sols	Persona jurídica	2.000,00
Donatiu Milklifebcn SL	Persona jurídica	1.200,00
Donatius particulars	Persona física	318,00
Total		61.073,58

En el 2020 va rebre:

Entitat	Persona	Import concedit
Subvenció quota Seg.Soc.Emp.ERTO/SEPE (1)	Persona jurídica	33.178,14
Obra social Caixabank	Persona jurídica	23.000,00
Acord Transaccional Ajuntament de Barcelona	Persona jurídica	28.338,65
Triple A. Capital SL	Persona jurídica	6.000,00
Paulistano SL	Persona jurídica	653,00
Miray Consulting SL	Persona jurídica	300,00
Fundació P. Esposos Sols	Persona jurídica	2.000,00
Donatius particulars	Persona física	440,00
Total		93.910,19

- (1) D'acord amb el que disposa la resolució de l'ICAC número 122/2020 relativa a l'adequat tractament comptable de les decisions adoptades pel RD Llei 8/2020 de 17 de març de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de l'COVID-19, en relació amb els costos a assumir per les empreses en el expedients de reducció temporal d'ocupació, la Fundació sobre la base del contingut en l'esmentada resolució va comptabilitzar la totalitat del cost de la seguretat social empresa corresponent als empleats sotmesos a l'expedient de regulació temporal d'ocupació (ERTO) i a el mateix temps ha considerat com a subvenció la part que està bonificada per la Seguretat Social i que no ha tingut de fer front. Per a l'exercici 2020 aquest import va ser de 33.178,14 euros.

La Fundació al tancament té pendent de cobrament subvencions procedents d'Administracions Públiques pels següents imports:

Descripció	2021	2020
Ajuntament de Barcelona	29.755,58	28.338,65
Total	29.755,58	28.338,65

La Fundació compleix totes les condicions associades a les donacions rebudes.

El moviment de les subvencions de capital és el següent:

Descripció	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspàs p/g	Saldo Final
Subvencions oficials capital	1.081.401,32	0,00	-	-30.838,20	1.050.563,12
TOTAL	1.081.401,32	0,00	-	-30.838,20	1.050.563,12

En el 2020 va tenir els següents moviments:

Descripció	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspàs p/g	Saldo Final
Subvencions oficials capital	1.112.239,52	0,00	-	-30.838,20	1.081.401,32
TOTAL	1.112.239,52	0,00	-	-30.838,20	1.081.401,32

La Fundació compleix tots el requisits i condicions associades a la concessió de les subvencions.

En l'exercici 2015 la Fundació va acceptar una herència d'una persona física, procediment acceptat per part de la Fundació en data 14/12/2015 davant notari en escriptura pública amb numero de protocol 1.879 del Notari de Barcelona Borja Criado Malagarriga. D'acord amb el Pla Comptable de Fundacions de Catalunya, Decret 259/2008 es tracta d'un llegat rebut que està compost per actius immobiliaris i financers, tresoreria, obligacions de pagament (passiu) i una diferència d'inventari al seu favor per import de 302.755,80 euros, que es va classificar al patrimoni net dins de l'apartat "Subvencions, donacions i llegats". A 31/12/2018 el Patronat va decidir destinar el saldo d'aquest compte d'import 200.762,88 euros a reserves compensar futures pèrdues inversions financeres

14. Situació fiscal

14.1. Impostos sobre beneficis

La Fundació està acollida a la llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge. En conseqüència la fundació està exempta de tributar per l'Impost de Societats pels seus rendiments procedents de la seva activitat fundacional.

Així mateix, les rendes procedents del capital mobiliari i immobiliària estan exemptes d'acord amb l'art.6-12 de la Llei 49/2002.

	Imports
Resultat Comptable	-456.452,00
Augments	2.236.198,78
Disminucions	1.779.746,78
Base imposable fiscal	0,00
Retencions i pagaments a compte	0,00
Líquid a pagar o retornar	0,00

La Fundació no té cap diferència temporal i imposable registrada en el balanç corresponent al tancament de l'exercici.

La Fundació no té cap crèdit fiscal i base imposable negativa pendent de recuperar.

La Fundació no té cap inspecció fiscal en marxa i tampoc cap contingència fiscal.

La Fundació té oberts a inspecció per a les autoritats fiscals els següents impostos:

Impost	Exercici
Impost sobre Societats	2017-2022
Impost sobre el Valor Afegit	2017-2022
Transmissions Patrimonials	2017-2022
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	2017-2022

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Com a conseqüència, entre altres, de diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot cas, el Patronat considera que els esmentats passius, en el cas de produir-se, no afectarien significativament als comptes anuals.

14.2 Altres impostos

La Fundació a data del tancament de l'exercici té al seu balanç els següents crèdits i debits amb l'Hisenda Pública:

ACTIU:

Descripció	2021	2020
Hisenda Pública a retornar IS	1,50	5.685,29
IVA a retornar	14.717,14	14.849,04
Total	14.718,64	20.534,33

Als imports que apareixen al balanç també estan inclosos els imports pendents de cobrar de les administracions públiques en concepte de subvencions, detallades a la nota 13 de la present memòria.

PASSIU:

Descripció	2021	2020
Hisenda Pública creditora IVA	20.107,32	0,00
Hisenda Pública creditora IRPF	38.175,19	38.739,32
Organismes Seguretat Social Creditors	12.289,50	12.585,84
Total	70.572,01	51.325,16

15. Ingressos i Despeses

15.1. Els ingressos de l'exercici provenen de les donacions i aportacions que la Fundació obté, el detall és el següent:

Descripció	Import 2021	Import 2020
Ingressos residència estudiants+casal	426.378,00 €	267.939,81 €
Ingressos donatius entitats/particulars/subvencions	61.073,58 €	93.909,79 €
Ingressos arrendaments immobles	858.419,49 €	766.148,63 €
Subvencions de capital traspassades a p/g	30.838,20 €	30.838,20 €
Ingressos excepcionals	9.598,44 €	14.700,16 €
Ingressos financers	393.439,07 €	374.325,87 €
Variació valor raonable	0,00 €	187.853,72 €
Beneficis alienacions	0,00 €	1.051.116,67 €
Total	1.779.746,78 €	2.786.832,85 €

15.2. La Fundació no ha incorregut en cap despesa derivada del funcionament del Patronat de l'entitat.

15.3. Ajuts concedits i altres despeses:

Els ajuts estan explicats al punt 1 de la present memòria.

15.4. Desglossament de les següents partides del compte de pèrdues i guanys:

Despeses de Personal	2021	2020
Sous i salaris	-500.753,07	-448.640,98
Indemnitzacions	-900,00	0,00
Seguretat Social (1)	-86.912,67	-114.661,85
Aportació Pla de Pensions	-6.600,36	-6.300,00
TOTAL	-595.166,10	-569.602,83

La Fundació es va acollir a un expedient de regulació temporal d'ocupació conseqüència del covid-19 afectant a 6 treballadors des de el 01/04/2020 al 30/09/2020. Això va suposar una bonificació en la seguretat social empresa a càrrec de la Fundació per import de 33.178,14 euros per l'exercici 2020.

D'acord amb el que disposa la resolució de l'ICAC número 122/2020 relativa a l'adequat tractament comptable de les decisions adoptades pel RD Llei 8/2020 de 17 de març de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de l'COVID-19, en relació amb els costos a assumir per les empreses en el expedients de reducció temporal d'ocupació, la Fundació sobre la base del contingut en l'esmentada resolució ha comptabilitzat la totalitat del cost de la seguretat social empresa corresponent als empleats sotmesos a l'expedient de regulació temporal d'ocupació (ERTO) i a el mateix temps ha considerat com a subvenció la part que està bonificada per la Seguretat Social i que no ha tingut de fer front. Per a l'exercici 2020 aquest import ha estat de 33.178,14 euros.

Variaci.o valor raonable en instruments financers	2021	2020
Pèrdues en valoració valor raonable	0,00	-128.327,59
Benefici valoració valor raonable	0,00	187.853,72
TOTAL	0,00	59.526,13

Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	2021	2020
Beneficis per alienacions i altres	0,00	15,03
Pèrdues alienacions	0,00	-3.083,50
TOTAL	0,00	-3.068,47

15.5 Altres resultats:

Altres resultats	2021	2020
Despeses excepcionals	-3.465,15	-7.396,74
Ingressos excepcionals	9.598,44	14.700,16
TOTAL	6.133,29	7.303,42

Corresponen a regularitzacions comptables.

16. Provisions i contingències

16.1. La Fundació no ha comptabilitzat cap operació que tingui la consideració de provisió.

16.2. La Fundació a la data de tancament no té cap litigi o reclamació en curs.

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

En l'exercici 2001, la Fundació va signar un conveni amb l'Ajuntament de Barcelona i la Universitat de Barcelona, pel qual s'obligava a la fundació a enderrocar els edificis existents en l'anomenat Pati de San Rafael. Per tal de compensar les molèsties ocasionades i per sufragar les despeses derivades de l'enderroc i trasllat de les seves instal·lacions, la UB indemnitzà a la Fundació Casa de Misericòrdia amb la quantitat de 210.000.000 ptes. (1.262.125,42 €), lliure d'impostos.

D'altra banda, la Fundació aporta a l'Escola Labouré, Residència-Internat, Comunitat Paüles, com a finalitat fundacional principal, dependències i locals que ocupen 8.140 metres quadrats. La fundació estima que aquesta aportació efectuada per al compliment de la finalitat fundacional de l'entitat, es pot valorar entre 250.000,00 i 480.000,00 euros, en funció del preu teòric d'arrendament que s'apliqui, i en base als normals del mercat.

La Fundació no ha comptabilitzat mai aquesta obra social per no existir cap fet monetari, ja que únicament s'esmenta a efectes de constatar la importància de la dedicació a l'objecte fundacional que aporta l'entitat.

Béns i Drets que formen part del Fons Fundacional

Immobilitzat material	8.661.997,71
Immobilitzat financer	6.262.786,57
Inversions immobiliàries	7.640.180,47
TOTAL	22.564.964,75

Destinació a la finalitat fundacional

El càlcul pel qual es determina si s'ha destinat al compliment de les finalitats el percentatge legalment establert de les rendes i altres ingressos nets és:

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis -ingressos residència/casal estiu	426.378,00 €
Subvencions oficials a les activitats	29.755,58 €
Donacions i altres ingressos per a activitats	31.318,00 €
Ingressos per arrendaments	858.419,49 €
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	30.838,20 €
Ingressos financers	393.439,07 €
Altres resultats	9.598,44 €
Ingressos (1)	1.779.746,78 €
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)	1.779.746,78 €

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	503.480,57 €	0,00 €	503.480,57 €
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	126.094,09 €	0,00 €	126.094,09 €
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	0,00 €	595.166,10 €	595.166,10 €
Arrendaments i cànon	0,00 €	23.822,88 €	23.822,88 €
Reparació i conservació	0,00 €	118.874,42 €	118.874,42 €
Serveis professionals independents	0,00 €	134.472,19 €	134.472,19 €
Transports	0,00 €	1.382,01 €	1.382,01 €
Primes d'assegurances	0,00 €	23.625,72 €	23.625,72 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00 €	16.422,61 €	16.422,61 €
Subministraments	0,00 €	64.517,91 €	64.517,91 €
Altres serveis	0,00 €	106.962,00 €	106.962,00 €
Tributs (631+633+634)	0,00 €	50.184,19 €	50.184,19 €
Altres resultats (678+679)	0,00 €	3.465,15 €	3.465,15 €
Despeses financeres	0,00 €	170.492,98 €	170.492,98 €
Diferències de canvis	0,00 €	1,21 €	1,21 €
Amortització de l'immobilitzat	193.575,16 €	103.659,59 €	297.234,75 €
Despeses (7)	823.149,82 €	1.413.048,96 €	2.236.198,78 €

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)	823.149,82 €	1.413.048,96 €	2.236.198,78 €
--	---------------------	-----------------------	-----------------------

Conceptes (import en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	1.779.746,78 €
Despeses indirectes ajustades (13b)	1.413.048,96 €
Ingressos nets ajustats (14)= 6-13b)	366.697,82 €
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	256.688,47 €
Import executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	823.149,82 €
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	566.461,35 €

El detall dels ingressos nets i imports destinats a la finalitat fundacional dels exercicis 2019 a 2016 és el següent:

APLICACIÓ DE RECURSOS AL COMPLIMENT DIRECTE DE LES FINALITATS FUNDACIONALS											
Exercici	Ingressos nets ajustats (6)	Import aplicació obligatòria (15)	Import executats al compliment directe en l'exercici (13a)	2017	2018	2019	2020	2021	Total	% compliment	Import pendent
2017	1.389.140,84 €	972.398,59 €	1.166.867,70 €	1.166.867,70 €	- €	- €	- €	- €	1.166.867,70 €	120,00%	- €
2018	1.206.471,53 €	844.530,07 €	1.508.210,70 €		1.508.210,70 €	- €	- €	- €	1.508.210,70 €	178,59%	- €
2019	1.841.501,50 €	1.289.051,05 €	1.578.786,57 €			1.578.786,57 €	- €	- €	1.578.786,57 €	122,48%	- €
2020	409.780,23 €	286.846,16 €	813.616,21 €				813.616,21 €	- €	813.616,21 €	283,64%	- €
2021	366.697,82 €	256.688,47 €	823.149,82 €					823.149,82 €	823.149,82 €	320,68%	- €
Total		3.649.514,34 €	5.890.631,00 €	1.166.867,70 €	1.508.210,70 €	1.578.786,57 €	813.616,21 €	823.149,82 €	5.890.631,00 €		- €

Tal i com s'estableix a l'article 333-2 apartat 2 de la Llei 4/2008 la Fundació ha d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals.

L'aplicació al menys el 70% dels ingressos al compliment de les finalitats de la Fundació s'ha de fer efectiva en el termini de quatre exercicis a comptar de l'inici del següent al de l'acreditació comptable.

En aquest sentit la Fundació ha destinat més del 70% dels ingressos al compliment de les finalitats fundacionals.

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 4 últims exercicis juntament amb el càlcul de l'aplicació a les finalitats fundacionals de l'exercici actual.

18. Operacions amb parts vinculades

18.1 No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

18.2 No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

18.3 No hi ha cap quantitat pagada pel Patronat en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'Administració de la Fundació i tampoc hi ha cap altre remuneració percebuda pels membres del Patronat.

La Fundació no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres del Patronat.

Els membres del Patronat de la Fundació no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat. La Fundació no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit als membres del Patronat.

El cost de personal corresponent a les tasques de direcció i gerència de la Fundació és de 126.207,20 euros, per l'exercici 2020 van ser 126.207,90 euros, més el cost de la seguretat social corresponent, 1.347,12 euros pel 2021 i 2020 el mateix import.

19. Altra informació

La composició del personal contractat per la fundació distribuït per sexes i categories és el següent:

	2021	2020
Homes	7,45	6,49
Dones	9,91	7,32
Total	17,36	13,81

	2021	2020
Director/gerent	1	1
Tècnics	16,36	12,81
Total	17,36	13,81

19.1. El passat 3 de maig de 2021 va morir el president de la Fundació, el Sr. Josep Maria Genescà Vidal. En reunió de Patronat que ha tingut lloc el 03/06/2021 s'ha pres la decisió per unanimitat d'escollir com president al Sr. Antoni Masriera i Escolà que fins aquest moment exercia el càrrec de secretari, en la seva substitució s'ha escollit al Sr. Ignasi García Clavel que exercia fins aquest moment el càrrec de vocal.

No hi ha hagut més canvis dels components del Patronat, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre corresponent.

19.2. No s'ha fet cap operació per a la qual s'hagi demanat cap tipus de garantia o s'hagi afectat qualsevol bé.

19.3. El Patronat té coneixement de l'existència del codi de conducta de les entitats sense ànim de lucre per a la realització de les inversions temporals en l'àmbit del mercat de valors i té previst adoptar les mesures corresponents per implementar els seus principis i recomanacions.

19.4. Els honoraris reconeguts en els Estats Financers pels serveis d'auditoria per part de la societat Alter Auditores SL per l'exercici 2021 sumen un total de 7.140,00 euros (2020 van ser de, 7.140,00 euros). No existeix cap altre honorari reconegut pels serveis rebuts per aquest auditor.

19.5. En relació al que preveu la Llei 50/2010 de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, 7 de juliol de 2010, a continuació es detalla la informació requerida:

Compleix amb els terminis establerts legalment.

20. Informació segmentada

La Fundació efectua les seves activitats fundacionals dins de l'àmbit geogràfic de Barcelona, i essent la totalitat dels seus ingressos procedents d'activitats ordinàries.

21. Fets posteriors al tancament

21.1. No hi ha hagut cap fet posterior que mostri condicions que no hi eren al tancament de l'exercici i que sigui de tal importància que, si no s'inclou informació al respecte, podria afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

21.2. No hi ha hagut cap fet esdevingut amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

22. Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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 novembre de 2003, 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.

La Fundació a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

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

- 2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financers aquells compresos en l'article 2 de la Llei de Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

La Fundació en la selecció de les inversions ha seguit:

1- COMPETÈNCIA PER LA SELECCIÓ I GESTIÓ DE LES INVERSIONS FINANCERES:

- 1.1 Correspon al Patronat de la Fundació la competència per seleccionar i gestionar les inversions financeres realitzades durant l'exercici econòmic de la Fundació.
- 1.2 No obstant el Patronat podrà delegar les funcions de selecció i gestió de les inversions financeres en qualsevol professional o assessor extern a la Fundació, sempre i quan tinguin els suficients coneixements tècnics i ofereixin suficients garanties de competència professional i independència.

2- PRINCIPIS RECTORS APLICATS:

- 2.1 Seguretat: Es valora la recuperació de la inversió al seu venciment, o en el moment en que es decideix vendre la inversió.
- 2.2 Liquiditat: Es valora la capacitat de transformar els actius financers en líquid, sense pagar un cost significatiu o experimentar una pèrdua de capital.
- 2.3 Rendibilitat: Es valora la capacitat de generar un excedent pel risc assumit per la inversió.
- 2.4 Diversificació: Es distribueixen les inversions entre diversos emissors i entre actius de diferent naturalesa.
- 2.5 No especulació: S'evita la realització d'operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers. La Fundació no porta a terme inversions especulatives, (vendes a curt, futurs i opcions).

Reunits el Patronat de la Fundació Privada Casa de Misericòrdia de Barcelona a data 18 de maig 2022, procedeixen a formular i aprovar els comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2021 i 31 de desembre de 2021, els quals venen constituïts pels documents que precedeixen a aquest escrit, i que els fulles es presenten ordenats amb els números 1 a 39 (tots dos inclosos).

SIGNANTS:



Sr. Antonio Masriera i Escolà
President



Sr. Ignasi García Clavel
Secretari