

ALBERT ESPELT MANRIQUE
FUNDACIÓ PRIVADA

Informe d'auditoria independent
dels comptes anuals abreujats
de l'entitat, tancats el
31 de desembre de 2021

SUMARI

	<u>Pàgina</u>
I. Dictamen	
II. Balanços de Situació	1
III. Comptes de Pèrdues i Guanys	2
IV. Estat de Canvis en el Patrimoni Net	3
V. Memòria	4

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

Als Patrons de: ALBERT ESPELT MANRIQUE, FUNDACIÓ PRIVADA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de ALBERT ESPELT MANRIQUE, FUNDACIÓ PRIVADA (la Fundació), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats 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 2021, 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.b de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* 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 abreujats 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Gutenberg, 3 - 13, 5º A
T. 93 736 80 09
F. 93 789 04 28
08224
Terrassa

Cortés & Pérez
Auditores y Asesores Asociados, S.L.



Passeig de Gràcia, 11 esc, A 2º 2ª
T. 93 270 24 14
F. 93 270 24 15
08007
Barcelona

info@cyp.es
www.cyp.es

Aplicació dels recursos obtinguts per la Fundació

Degut a les especials circumstàncies de l'activitat de la Fundació, llur objectiu és obtenir recursos amb els que finançar les finalitats definides als seus estatuts, hem considerat que la verificació de l'aplicació dels recursos obtinguts és un aspecte rellevant en el nostre procés d'auditoria.

Les finalitats de la Fundació es detallen a la nota n°1 de la memòria adjunta.

El desglossament relacionat amb l'aplicació dels recursos de la Fundació es troba recollit a la nota n°15 de la memòria.

En resposta a aquest risc significatiu i dintre dels nostres procediments d'auditoria hem obtingut evidència de l'aplicació dels recursos obtinguts per l'entitat a les seves finalitats pròpies mitjançant la revisió de les corresponents factures emeses pels proveïdors de l'entitat, a través de confirmacions amb tercers i amb una anàlisi crítica del destí d'una mostra significativa de les diferents partides de despesa de la Fundació.

També hem revisat la correcció del desglossament de la informació inclosa en la memòria dels comptes anuals adjunts.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

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

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats 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 la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen 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 als membres del Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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.



CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.

(Nº de R.O.A.C.: S-0511)

Un Soci

Signat:

CARLOS SOLÉ FERRANDO

(Nº de R.O.A.C.: 20.810)

Censor Jurat de Comptes

Barcelona, 29 de juny de 2022

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**CORTES & PEREZ
AUDITORES Y ASESORES
ASOCIADOS, S.L.**

2022 Núm. 20/22/15453

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

ALBERT ESPELT MANRIQUE, FUNDACIÓ PRIVADA

**Comptes Anuals de l'entitat, tancats el
31 de desembre de 2021**

ALBERT ESPELT MANRIQUE, FUNDACIÓ PRIVADA

BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS DELS EXERCICIS 2021 I 2020

ACTIU	Nota	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020	PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) ACTIU NO CORRENT				A) PATRIMONI NET			
I. Immobilitzat intangible	nº 5	-	-	A-1) Fons propis			
II. Immobilitzat material	nº 5	-	-	I. Fons dotacionals o fons socials		30.000,00	30.000,00
III. Inversions immobiliàries		-	-	II. Fons especials		-	-
IV. Béns del patrimoni cultural	nº 6	-	-	III. Excedents d'exercicis anteriors		10.825,25	30.343,83
V. Inversions en entitats del grup i associades a ll/lt		-	-	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		-	-
VI. Inversions financeres a llarg termini		-	-	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		24.277,37	(19.518,56)
VII. Actius per impost diferit		-	-	VI. Aportacions per a compensar pèrdues		-	-
		0,00	0,00	Total Fons Propis	nº 14	65.102,62	40.825,25
				A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajust.		-	-
				TOTAL PATRIMONI NET		65.102,62	40.825,25
B) ACTIU CORRENT				B) PASSIU NO CORRENT			
I. Existències		-	-	I. Provisions a llarg termini		-	-
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		-	-	II. Deutes a llarg termini		-	-
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	nº 7	-	-	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		-	-
IV. Inversions financeres a curt termini		-	-	IV. Passius per impost diferit		-	-
V. Periodificacions a curt termini		-	-	V. Periodificacions a llarg termini		-	-
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		73.776,62	47.268,50			0,00	0,00
		73.776,62	47.268,50	PASSIU CORRENT			
				I. Provisions a curt termini		-	-
				II. Deutes a curt termini		(616,11)	(111,32)
				1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
				2. Creditors per arrendament financer		-	-
				3. Altres deutes a curt termini		(616,11)	(111,32)
				III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		-	-
				IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	nº 9	9.290,11	6.554,57
				1. Proveïdors		60,58	-
				2. Creditors variis		7.882,86	4.713,59
				3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		572,52	863,74
				4. Passius per impost corrent i altres deutes amb Adm. Públiques		774,15	977,24
				5. Acomptes d'usuaris		-	-
				V. Periodificacions a curt termini		-	-
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		8.674,00	6.443,25
TOTAL ACTIU (A+B)		73.776,62	47.268,50			73.776,62	47.268,50

ALBERT ESPELT MANRIQUE, FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES DE RESULTATS ABREUJATS EXERCICIS 2021 I 2020

	NOTA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
1. Ingressos per les activitats	Nº 12.a)	247.395,03	134.550,97
a) Vendes i prestacions de serveis		-	-
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		-	-
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		-	-
d) Subvencions oficials a les activitats		16.261,03	6.540,97
e) Donacions i altres ingressos per a activitats		-	-
f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		231.134,00	128.010,00
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
2. Ajusts concedits i altres despeses		0,00	0,00
a) Ajuts concedits		-	-
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		-	-
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		-	-
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		-	-
5. Aprovisionaments	Nº 12.b)	(8.021,36)	(3.338,76)
a) Consums i deteriorament d'existències		-	-
b) Treballs realitzats per altres entitats		(8.021,36)	(3.338,76)
6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
a) Ingressos per arrendaments		-	-
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		-	-
7. Despeses de personal	Nº 12.d)	(21.154,70)	(17.578,04)
8. Altres despeses d'explotació		(193.941,60)	(133.152,75)
a) Serveis exteriors	Nº 12.c)	(187.302,94)	(128.490,74)
a ₁) Recerca i desenvolupament		-	-
a ₂) Arrendaments i cànon		-	-
a ₃) Reparació i conservació		(13.699,74)	(8.310,13)
a ₄) Serveis professionals independents		(1.457,78)	(703,12)
a ₅) Transports		-	-
a ₆) Primas d'assegurances		(1.155,44)	(1.140,01)
a ₇) Serveis bancaris		(80,75)	(215,78)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-	-
a ₉) Subministraments		(6.851,86)	(7.944,18)
a ₁₀) Altres serveis		(164.057,37)	(110.177,52)
b) Tributs		(6.638,66)	(4.662,01)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-	-
d) Altres despeses de gestió corrent		-	-
9. Amortització de l'immobilitzat		-	-
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		-	-
11. Excés de provisions		-	-
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-	-
13. Altres resultats	Nº 12.f)	-	-
(I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		24.277,37	(19.518,58)
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)			
14. Ingressos financers		-	-
15. Despeses financeres		-	-
16. Variació de valor raonable en instruments financers		-	-
17. Diferències de canvi		-	-
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-	-
(II) RESULTAT FINANCER	Nº 12.e)	0,00	0,00
(14+15+16+17+18)			
(III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		24.277,37	(19.518,58)
(I+II)			
19. Impostos sobre beneficis	Nº 11	-	-
(IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		24.277,37	(19.518,58)
(III+19)			

ALBERT ESPELT MANRIQUE, FUNDACIÓ PRIVADA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	30.000,00	0,00	(5.246,46)	0,00	35.590,29	0,00	0,00	60.343,83
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	-	-	-	-	-	-	-	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	-	-	-	-	-	-	-	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	30.000,00	0,00	(5.246,46)	0,00	35.590,29	0,00	0,00	60.343,83
I. Excedent de l'exercici	-	-	-	-	(19.518,58)	-	-	(19.518,58)
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials	-	-	-	-	-	-	-	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials	-	-	-	-	-	-	-	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-	-	-	-	0,00
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	-	35.590,29	-	(35.590,29)	-	-	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	30.000,00	0,00	30.343,83	0,00	(19.518,58)	0,00	0,00	40.825,25
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019	-	-	-	-	-	-	-	0,00
II. Ajustaments per errors 2019	-	-	-	-	-	-	-	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	30.000,00	0,00	30.343,83	0,00	(19.518,58)	0,00	0,00	40.825,25
I. Excedent de l'exercici	-	-	-	-	24.277,37	-	-	24.277,37
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials	-	-	-	-	-	-	-	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials	-	-	-	-	-	-	-	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-	-	-	-	0,00
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	-	(19.518,58)	-	19.518,58	-	-	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	30.000,00	0,00	10.825,25	0,00	24.277,37	0,00	0,00	65.102,62

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

ALBERT ESPELT MANRIQUE, FUNDACIÓ PRIVADA, d'iniciativa social i sense ànim de lucre, va ser constituïda el 16 d'Octubre de 2014, inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 2.877 en data 23 de Desembre de 2014.

La seu social es troba situada al carrer Numància, número 185, 1r pis, de Barcelona, encara que la seva activitat es realitza en l'edifici situat al carrer Consolat de Mar, número 45, de Barcelona. L'objecte fundacional és la protecció i atenció als infants, joves i persones en situació de pobresa, dificultat i risc d'exclusió social, amb l'objectiu de fomentar la igualtat d'oportunitats per a aquestes persones, així com aconseguir la seva integració social i la seva autonomia.

La Fundació té signats els següents convenis de col·laboració:

- La mercantil Corporación Qualitat, S.L. ha establert un conveni de col·laboració empresarial en activitats de caràcter general amb la FUNDACIÓ PRIVADA ALBERT ESPELT MANRIQUE, segons el qual Corporación Qualitat, S.L. posa a disposició de la Fundació, l'edifici de 5 plantes situat al carrer Consolat de Mar nº 45 de Barcelona, per tal que la Fundació pugui desenvolupar en ell les seves finalitats socials.
- La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE ha signat un conveni de col·laboració amb l'entitat CARITAS DIOCESANA DE BARCELONA, en virtut del què se li cedeix, amb caràcter temporal i gratuït, l'ús de tres plantes de l'immoble situat a Barcelona, carrer Consolat de Mar. CARITAS destina aquests espais a desenvolupar el projecte PAIDÓS, dirigit a famílies en situació d'exclusió social, amb nens de 0 a 3 anys.
- La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE, ha signat un conveni de col·laboració amb la Fundació Pere Tarrés, mitjançant el qual la FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE, encarrega a la Fundació Pere Tarrés la gestió integral i coordinació del Centre Socioeducatiu del carrer Consolat del Mar número 45 de Barcelona, així com la concepció, disseny, organització, administració i execució de les activitats, accions i programes adreçats als menors vulnerables del barri. Amb l'objectiu de fomentar la igualtat d'oportunitats per aquestes persones, així com aconseguir la seva integració social fonamentalment a través de l'activitat educativa. La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE aporta així mateix el 100% dels fons econòmics necessaris pel desenvolupament d'aquestes activitats.
- La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE, en suport a la millora de la salut dels infants, ha signat un conveni de col·laboració amb la FUNDACIÓ ESCOLA D'OSTEOPATIA DE BARCELONA (FOB) a la que cedeix una planta del seu edifici i aporta els fons econòmics necessaris per la compra de material i contractació dels professionals de FOB per la realització de les seves activitats perquè aquesta entitat pugui dur a terme tots aquells tractaments osteopàtics als infants sense recursos suficients.

- El 30 de setembre de 2019, la FUNDACIÓ BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA "LA CAIXA" i la FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE van subscriure un conveni de col·laboració, mitjançant el qual la FUNDACIÓ BANCÀRIA "LA CAIXA" ha concedit una ajuda dintre del seu programa "Lluita contra la pobresa infantil i l'exclusió social" a la FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE de 36.000 € que la FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE en partenariat amb la FUNDACIÓ ESCOLA D'OSTEOPATIA DE BARCELONA (FOB) invertirà en el seu projecte de salut, educació en nens/es de 0 a 13 anys en situació de vulnerabilitat.
- La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE, en suport a la millora de la salut dels infants, va signar el novembre del 2020 un conveni de col·laboració amb la FUNDACIÓ DE INVESTIGACIÓN HM HOSPITALES y HM MACAT SA, pel qual la Fundació HM prestarà assistència dental gratuïta als infants derivats per la Fundació Albert.
- La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE, en suport a la millora de la salut dels infants, ha signat un conveni amb la FUNDACIÓ JOSEP FINESTRES (UB Màster podologia) pel qual es realitzaran tractaments o diagnòstics concrets de podologia pediàtrica, de forma totalment gratuïta pels infants de la Fundació Albert.
- La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE, en suport a la millora de la salut dels infants, va signar el desembre del 2020 un conveni de col·laboració amb la FUNDACIÓ BARRAQUER, pel qual la FUNDACIÓ BARRAQUER prestarà una revisió anual, diagnòstics i les proves necessàries així com el seu tractament, a més de proporcionar lents graduades, de forma totalment gratuïta, pels infants derivats per la Fundació Albert

Val a dir que la FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE es finança en un 96% amb donatius d'entitats i persones privades i totes les activitats que duu a terme són totalment gratuïtes pels infants i nadons i les seves famílies.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i s'han formulat d'acord amb els models establerts en el pla general de comptabilitat per a les fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre) i la Llei 16/2007 de 4 de juliol de reforma i adaptació de la legislació mercantil i el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre sobre el nou Pla General de Comptabilitat, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

b) **Principis Comptables**

S'han aplicat els principis comptables obligatoris d'acord amb la legislació vigents per a les Fundacions.

c) **Comparació de la informació**

Tant en el balanç de situació com al compte d'explotació, la informació de l'exercici s'ha comparat amb la de l'exercici anterior.

d) **Elements aplegats en diverses partides**

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o mes partides del balanç.

e) **Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

No existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que puguin dur associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No s'han produït canvis en estimacions comptables que hagin afectat a l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs de manera significativa.

f) **Primera aplicació de les modificacions del PGC aprovades pel Reial Decret 1/2021**

L'1 de gener de 2021 ha entrat en vigor la modificació del Pla General Comptable establerta en el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen les normes de registre i valoració de, entre d'altres, els instruments financers i el reconeixement d'ingressos.

Instruments financers

La nova normativa comptable sobre instruments financers no afecta de cap manera la Fundació, ja que tots els seus instruments financers tenen el seu origen en operacions comercials o deutes financers. Per a tots ells no ha canviat el criteri de registre i valoració en l'exercici 2021 respecte a com es registraven i valoraven en l'exercici anterior.

Reconeixement d'ingressos

La Fundació ha analitzat el contingut de les modificacions del Pla General Comptable pel que fa al reconeixement d'ingressos i ha arribat a la conclusió que cap de les modificacions establertes afecta de manera rellevant les seves operacions pel que fa a la comptabilització dels seus ingressos.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

La proposta d'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2021 i 2020 per part de la Junta Directiva al Patronat per la seva aprovació s'indica següidament:

	Euros	
	2021	2020
BASE DE REPARTIMENT		
Excedent de l'exercici	24.277,37	(19.518,58)
Total Base de Repartiment	24.277,37	(19.518,58)
APLICACIÓ A		
Excedents d'exercicis anteriors	24.277,37	(19.518,58)
Total Aplicació	24.277,37	(19.518,58)

4. NORMES DE VALORACIÓ

Els comptes anuals adjunts han estat preparats segons els criteris comptables següents:

a) **Immobilitzacions Intangibles**

L'entitat no disposa al tancament de l'exercici de cap actiu intangible

b) **Bens integrats del patrimoni històric i cultural**

No existeix cap partida comptable per aquest concepte.

c) **Immobilitzacions Materials**

L'entitat no disposa al tancament de l'exercici de cap actiu material

d) **Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues, amb distinció entre curt i llarg termini**

La Fundació no té valors negociables ni altres inversions financeres anàlogues.

e) **Crèdits no derivats de les activitats, amb distinció entre curt i llarg termini**

La Fundació no té cap crèdit que no estigui lligat a l'activitat de la mateixa.

f) **Existències**

La Fundació no té cap valor en concepte d'existències a la data de tancament de l'exercici 2021.

g) **Subvencions, donacions i llegats**

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

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

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de la Fundació fins que adquireixin la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de la Fundació, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

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

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat. En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

h) **Previsions per a pensions i obligacions similars**

Durant l'exercici no s'han realitzat previsions per aquest concepte.

i) **Provisions per Insolvències**

Les provisions per insolvències es doten amb el propòsit de cobrir l'import dels deutes de certs clients específics, que es consideren de dubtosa recuperabilitat a la data de tancament dels Comptes Anuals. Durant l'exercici no s'han realitzat provisions per aquest concepte.

j) **Ingressos a Distribuir en Diversos Exercicis**

La Fundació no disposa d'ingressos a distribuir en varis exercicis

k) **Classificació del Deutes**

La FUNDACIÓ ALBERT ESPELT MANRIQUE no te deutes a llarg termini a la data de tancament de l'exercici, només els deutes de curt termini desglossats al punt 9 de la present memòria.

l) **Impost sobre Societats**

En el transcurs de l'exercici 2021, l'Entitat compleix amb les condicions que estableix l'Article 7 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, del règim fiscal de les Entitats sense fins lucratius, estant exempta de l'Impost sobre Societats.

D'aquesta manera, tot el resultat de l'exercici s'ha considerat com una diferència permanent a l'hora de conciliar el resultat comptable i el resultat fiscal.

m) **Transaccions en moneda estrangera**

No hi ha hagut transaccions en moneda estrangera en aquest exercici.

n) **Ingressos i Despeses**

Tant els ingressos com les despeses estan perfectament identificats al compte d'exploació de la fundació i separats en subcomptes per la seva posterior anàlisi i comparació amb el pressupost.

El detall de la composició tant dels ingressos com les despeses es mostra a la Nota 12 d'aquesta memòria.

5. **ACTIUS IMMOBILITZATS**

Al tancament dels exercicis 2020 i 2021, la Fundació no havia dut a terme cap mena d'inversió en actius intangibles o materials.

6. **BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL**

La Fundació no posseeix béns del patrimoni cultural.

7. **FUNDADORS, USUARIS I ALTRES DEUTORS DE LES ACTIVITATS**

A data 31 de desembre de 2021 no existeix cap partida al balanç corresponent a fundadors, usuaris i altres deutors de les activitats.

8. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Durant l'exercici 2021, la Fundació ha rebut 247.395,03 Euros en concepte de subvencions, donacions i llegats (134.550,97 Euros l'any 2020). D'aquests 247.395,03 Euros, un total de 231.134,00 Euros procedeixen de donatius particulars, 7.200,00 Euros de la FUNDACIÓ LA CAIXA, 3.545,95 Euros de la DIPUTACIÓ DE BARCELONA, 2.880,00 Euros de l'AJUNTAMENT DE BARCELONA i 2.635,08 Euros de la GENERALITAT DE CATALUNYA.

9. DEUTES MÉS SIGNIFICATIUS

a) Creditors a llarg termini

L'entitat no té deutes a llarg termini

b) Creditors a curt termini

La composició d'aquest epígraf al 31 de Desembre de 2021 és la següent:

	Euros	
	2021	2020
Creditors per prestació de serveis	7.943,44	4.713,59
Remuneracions al personal	572,52	863,74
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	269,87	472,91
Organismes Seguretat Social	504,28	504,33
Totals	9.290,11	6.554,57

10. INFORMACIÓ DE LES ENTITATS VINCULADES

Albert Espelt Manrique, Fundació Privada no té vinculació amb altres societats.

11. SITUACIÓ FISCAL

De conformitat amb la legislació fiscal vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que no hagin estat comprovats per l'Agència Tributària o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys.

L'Entitat té oberts a inspecció els darrers 4 exercicis per a tots els impostos als que hi és sotmesa. En opinió de la Direcció de l'Entitat, no hi ha contingències d'importos significatius que es puguin derivar de la revisió dels anys oberts a inspecció.

La conciliació entre el resultat comptable i la Base Imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	Euros		
	Augments	Disminucions	Saldo
Resultat Comptable de l'Exercici			24.277,37
Diferències Permanents	-	(24.277,37)	(24.277,37)
Resultat Comptable Ajustat			0,00
Diferències Temporals	-	-	0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)			0,00

Tal i com s'esmenta a la nota 4 l) i d'acord amb l'article 7 de la Llei 49/2002 de 23 de Desembre, del règim fiscal de les Entitats sense fins lucratius, la Societat està exempta de pagar Impost sobre Societats a l'exercici 2021.

12. INGRESSOS I DESPESES

a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis

El detall comparatiu de l'import de la xifra d'ingressos de l'Entitat per concepte d'activitat, segons estableix el P.G.C. sectorial és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Subvencions oficials a les activitats	16.261,03	6.540,97
Altres Ingressos per subvencions i/o donacions	231.134,00	128.010,00
Totals	247.395,03	134.550,97

b) Aprovisionaments

El detall dels aprovisionaments de l'entitat és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Compres	-	-
Treballs realitzats per altres empreses	8.021,36	3.338,76
Totals	8.021,36	3.338,76

Totes les despeses d'aprovisionaments han estat destinats a la finalitat de la Fundació.

c) **Serveis Exteriors**

El detall de les partides integrades en aquest epígraf a la data de tancament dels darrers dos exercicis és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Reparacions i conservació	13.699,74	8.310,13
Serveis professionals independents	1.457,78	703,12
Primes d'assegurances	1.155,44	1.140,01
Serveis bancaris	80,75	215,78
Subministraments	6.851,86	7.944,18
Altres serveis exteriors	164.057,37	110.177,52
Totals	187.302,94	128.490,74

El desglossament de la partida "altres serveis exteriors es mostra a continuació:

	Euros	
	2021	2020
Altres despeses vàries	-	-
Telèfon	896,93	1.036,49
Despeses vàries en projecte "SALUT I EDUCACIÓ"	154.313,12	68.681,53
Despeses vàries en projecte "PAIDOS"	-	22.385,00
Despeses vàries en projecte "ASMI"	-	1.350,00
Despeses vàries Generals Fundació	2.824,12	2.244,23
Adequació espais, compra de material i donacions per menjar a famílies per "COVID-19"	6.023,20	14.480,27
Totals	164.057,37	110.177,52

d) **Personal**

El desglossament d'aquesta partida és la que s'indica a continuació:

	Euros	
	2021	2020
Sous i salaris	16.121,35	13.278,65
Assegurances socials	5.033,35	4.299,39
Totals	21.154,70	17.578,04

La plantilla mitjana en el transcurs dels darrers dos exercicis, distribuïda per categories professionals, ha estat la següent:

Categoria professional	2021	2020
Auxiliar administratiu	1,00	1,00
Totals	1,00	1,00

e) **Resultat financer**

Durant els dos darrers exercicis no hi hagut cap moviment per aquest concepte.

f) **Altres resultats:**

Durant els dos darrers exercicis no hi hagut cap moviment per aquest concepte.

13. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

La totalitat del elements patrimonials i dels ingressos han estat destinats a la finalitat pròpia de la fundació. Les despeses desglossades per projectes són les següents:

	Euros	
	2021	2020
Projecte "PAIDOS"	-	22.385,00
Despeses "PROJECTE SALUT I EDUCACIÓ"	154.313,12	68.681,53
Projecte "SALUT MENTAL INFANTS I NADONS"	-	1.350,00
Adequació espais, compra de material i donacions per menjar a famílies per "COVID-19"	6.023,20	14.480,27
Despeses comunes i altres projectes	62.781,34	47.172,75
Totals	223.117,66	154.069,55

14. **FONS PROPIS**

El detall dels comptes agrupats sota aquest epígraf és el següent:

	Euros				Saldos el 31/12/2021
	Saldos el 31/12/2020	Distribució Excedent 2020	Ajustos i Reclasificac.	Excedent de l'Exercici	
Fons Dotacionals	30.000,00	-	-	-	30.000,00
Excedents d'exercicis anteriors	30.343,83	(19.518,58)	-	-	10.825,25
Excedents de l'Exercici	(19.518,58)	19.518,58	-	24.277,37	24.277,37
	40.825,25	0,00	0,00	24.277,37	65.102,62

a) **Fons Dotacionals**

Correspon a l'import de la dotació fundacional inicial de patrimoni, així com dels recursos posteriors destinats a modificar-la per acord del patronat.

b) **Fons Especials**

Correspon a l'import de la dotació a reserves. Tot l'import dotat a reserves es destinarà a la continuació i ampliació dels projectes iniciats i potencials nous projectes a l'any 2022.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

Tots els béns i drets que formen part de la dotació fundacional estan vinculats al compliment de la finalitat pròpia de la fundació.

No s'ha produït cap alienació de béns i drets de la Fundació.

La totalitat dels ingressos es destinen a finalitats fundacionals, cobrint àmpliament el límit legal del 70%.

En els exercicis 2021 i 2020, s'ha acomplert amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008 de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord amb el que es detalla en el quadre següent:

Exercici	Ingrés total Fundació	Despeses patrimonials i activitat econòmica	Diferència	Renda a destinar		Despeses fundacionals de l'exercici	Import destinat en l'exercici			
				Import	%		2019	2020	2021	2022
2021	247.395,03	-	247.395,03	173.176,52	70,00%	223.117,66	-	-	223.117,66	-
TOTAL	247.395,03	0,00	247.395,03	173.176,52		223.117,66	0,00	0,00	223.117,66	0,00

Exercici	Ingrés total Fundació	Despeses patrimonials i activitat econòmica	Diferència	Renda a destinar		Despeses fundacionals de l'exercici	Import destinat en l'exercici			
				Import	%		2019	2020	2021	2022
2020	134.550,97	-	134.550,97	94.185,68	70,00%	154.069,55	-	-	154.069,55	-
TOTAL	134.550,97	0,00	134.550,97	94.185,68		154.069,55	0,00	0,00	154.069,55	0,00

No hi ha romanents d'exercicis anteriors pendents d'aplicar.

ALBERT ESPELT MANRIQUE FUNDACIÓ PRIVADA
MEMÒRIA EXERCICI 2021

16. ALTRA INFORMACIÓ

El patronat de la fundació, d'acord amb els Estatuts i segons consta en el Llibre d'Actes es la següent:

President:	José Espelt Civit
Vicepresident:	María del Carmen Manrique Bosch
Secretaria:	Marta Espelt Manrique
Tresorer:	Jordi Espelt Manrique
Vocal:	Gemma Espelt Manrique

No existeixen ni retribucions ni compensacions de despeses meritates pels membres del patronat durant el transcurs de l'exercici per cap concepte.

El President

JOSE ESPELT CIVIT

