

FUNDACIÓ NEN DÉU

**Informe d'Auditoria
sobre els Estats Financers al 31 de desembre
de 2021**

INFORME D'AUDITORIA SOBRE ESTATS FINANCERS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ NEN DÉU

Opinió

Hem auditat els estats financers de la FUNDACIÓ NEN DÉU (en endavant, la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats i l'estat de canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici acabat en aquesta data i la memòria, que inclou un resum de les polítiques comptables més significatives.

En la nostra opinió, els estats financers adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el Pla General de Comptabilitat per a Fundacions i Associacions, de la Generalitat de Catalunya (que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta).

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb les Normes Internacionals d'Auditoria (NIA). Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant, en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels estats financers* del nostre informe.

Som independents de la Fundació, de conformitat amb el Codi d'Ètica per a Professionals de la Comptabilitat de l'*International Ethics Standards Board for Accountants* (Codi d'Ètica de l'IESBA) i hem complert amb la resta de responsabilitats d'ètica, de conformitat amb el Codi d'Ètica de l'IESBA.

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

Altres qüestions

A les notes 1 i 2 de la memòria s'informa que la Fundació és una fundació eclesialística autònoma compresa en el cànon 1303-1-1º del Codi de Dret Canònic, erigida a la Diòcesi de Barcelona, inscrita en el Registre d'Entitats Religioses del Ministeri de Justícia, i observa i compleix allò que es deriva de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, i les seves disposicions addicionals sobre entitats sense finalitat lucrativa, per la qual cosa no li resulta d'obligació la formulació d'estats financers amb un marc d'informació financera expressament establert. Els estats financers adjunts han estat preparats d'acord amb el marc d'informació financera que la Fundació ha considerat que millor li permet aconseguir el propòsit de mostrar la imatge fidel, concretament el Pla General de Comptabilitat per a Fundacions i Associacions, aprovat en el RD 259/2008, així com el Decret 125/2010 de modificació del mateix, de la Generalitat de Catalunya. Conseqüentment, els estats financers adjunts no han estat preparats en virtut de requeriments legals i han estat auditats aplicant les Normes Internacionals d'Auditoria (NIA). El present Informe en cap cas no pot entendre's com un Informe d'auditoria en els terminis prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

Member of

Així mateix, a la nota 1 de la memòria s'informa del contracte per la gestió, mitjançant concert, amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, i del manteniment dels convenis plurianuals amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) -actualment Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP)-, i es relacionen les notes de la memòria que inclouen la informació detallada que requereixen els organismes esmentats sobre els centres de cost concertats: Taller Ocupacional Verge de l'Alegria, Llar Residència Mare Carme i Centre de Dia Sant Francesc d'Assís.

Responsabilitat dels membres dels Patronat en relació amb els estats financers

El Patronat és responsable de formular els estats financers de forma que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu aplicat per la Fundació (vegeu nota 2 de la memòria) i del control intern que el Patronat consideri necessari per permetre la preparació d'uns estats financers lliures d'incorrecció material deguda a frau o error.

En la preparació dels estats financers, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament, excepte si el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de posar fi a les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels estats financers

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els estats financers 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 grau de seguretat alt, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb les NIA sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influiran en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els estats financers.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les NIA, 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 estats financers deguts a 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 la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la informació corresponent revelada pel Patronat de la Fundació.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, pel Patronat, del principi comptable de l'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'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 informació corresponent revelada en els estats financers o, si les revelacions mencionades 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. Això no obstant, 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 estats financers, inclosa la informació revelada, i si els estats financers representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que n'aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita a l'ICJCE amb núm. 1138



Miguel Ángel Catalán Blasco

8 de juny de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2022 Núm. 20/22/11378

IMPORT COL·LEGIAL: 99,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecta
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyols o internacionals

FUNDACIÓ NEN DÉU

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2021

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 31 DE DESEMBRE DE 2020

BALANÇ ACTIU	Notes de la memòria	31.12.2021	31.12.2020
A) ACTIU NO CORRENT			
I) <u>Immobilitzat Intangible</u>	(8)	4.825,28	4.270,32
5 Aplicacions Informàtiques		4.825,28	4.270,32
II) <u>Immobilitzat Material</u>	(5)	22.014.837,39	19.725.631,65
1 Terrenys i béns naturals		7.297.788,69	7.297.788,69
2 Construccions		11.526.623,59	11.864.822,95
4 Maquinària		53.764,83	61.467,20
5 Altres instal·lacions i utilitatge		272.896,00	283.025,11
6 Mobiliari		141.600,16	155.238,82
7 Equips per a procesament de la informació		54.141,73	54.335,54
8 Elements de transport		12.926,49	14.986,40
9 Altre immobilitzat		27.951,40	19.879,11
10 Construcció en curs		2.627.144,50	174.087,83
III) <u>Inversions Immobiliàries</u>	(6)	942.124,01	953.646,32
1 Terrenys i béns naturals		70.611,96	70.611,96
2 Construccions		871.512,05	883.034,36
VI) <u>Inversions financeres a llarg termini</u>	(10)	2.738.235,58	2.882.635,29
1 Instruments de patrimoni		300,51	300,51
2 Crèdits a tercers		531.072,57	474.387,36
3 Valors representatius de deute		1.999.958,34	2.001.043,26
5 Altres actius financers		206.904,16	206.904,16
TOTAL ACTIU NO CORRENT		25.700.022,26	23.366.183,58
B) ACTIU CORRENT			
I) <u>Existències</u>	(11)	38.900,97	39.489,90
2 Primeres matèries i altres aprovisionaments		38.900,97	39.489,90
III) <u>Usuaris, patrocinadors i deutors de activitats i altres comptes a cobrar</u>	(10)	379.192,72	332.808,60
1 Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		224.064,96	173.154,52
4 Altres deutors		155.082,63	157.326,85
7 Altres crèdits amb les Administracions Públiques	(14)	45,13	2.327,23
IV) <u>Inversions financeres a curt termini</u>	(10)	19.956,65	164.435,61
2 Crèdits a tercers		19.956,65	14.960,61
3 Valors representatius de deute		0,00	149.475,00
V) <u>Periodificacions a curt termini</u>		14.927,45	4.908,65
VII) <u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u>	(10)	542.221,24	376.654,01
1 Tresoreria		542.221,24	376.654,01
TOTAL ACTIU CORRENT		995.199,03	918.296,77
TOTAL ACTIU		26.695.221,29	24.284.480,35

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest balanç

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 31 DE DESEMBRE DE 2020

BALANÇ PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la memòria	31.12.2021	31.12.2020
A) PATRIMONI NET				
AI) Fons propis	(12)		22.611.261,30	22.929.055,23
I) Fons dotacionals			2.509.234,43	2.509.234,43
1 Fons dotacionals			2.509.234,43	2.509.234,43
IV) Excedents d'exercicis anteriors			20.419.820,80	20.694.649,35
1 Romanent			25.132.174,07	25.132.174,07
2 Excedents negatius d'exercicis anteriors			-4.712.353,27	-4.437.524,72
VI) Excedent de l'exercici	(3)		-317.793,93	-274.828,55
AM) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS			3.115.134,94	1.015.107,50
2 Donacions i llegats de capital	(13)		2.920.406,62	798.742,70
3 Altres subvencions, donacions i llegats	(13)		194.728,32	216.364,80
TOTAL PATRIMONI NET			25.726.396,24	23.944.162,73
B) PASSIU NO CORRENT				
II) Deutes a llarg termini	(10)		3.136,00	4.770,00
3 Altres passius financers			3.136,00	4.770,00
TOTAL PASSIU NO CORRENT			3.136,00	4.770,00
C) PASSIU CORRENT				
III) Deutes a curt termini	(10)		277,79	150,00
3 Altres passius financers			277,79	150,00
V) Creditors per activitats i altres comptes a pagar	(10)		963.512,26	335.397,62
1 Proveïdors			674.985,60	93.256,30
2 Creditors variis			17.996,65	22.804,88
3 Personal (remuneracions pendents de pagament)			89.528,71	101.561,56
6 Altres deutes amb les Administracions Públiques	(14)		181.001,30	117.774,88
VI) Periodificacions a curt termini			1.899,00	0,00
TOTAL PASSIU CORRENT			965.689,05	335.547,62
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			26.695.221,29	24.284.480,35

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest balanç

COMpte DE RESULTATS DE L'EXERCICI 2021 I DE L'EXERCICI 2020

OBRA BENÈFIC SOCIAL DEL NEN DÉU

COMpte DE RESULTATS	Notes de la memòria	2021	2020
1. Ingressos per les activitats		4.850.587,56	4.607.145,68
b) Prestacions de serveis		2.450.075,06	2.205.572,36
e) Subvencions oficials a les activitats	(13)	2.134.339,60	2.109.899,82
g) Altres subvencions, donacions i legats incorporats al resultat de l'exercici	(13)	266.172,90	291.673,50
5. Aprovisionaments	(15)	-443.098,76	-323.081,12
a) Consums de béns destinats a les activitats		-128.426,48	-124.809,16
b) Treballs realitzats per altres entitats		-314.672,28	-198.271,96
6. Altres ingressos de les activitats	(9)	202.124,14	188.636,47
b) Altres ingressos accessoris y altres de gestió corrent		202.124,14	188.636,47
7. Despeses de personal		-3.806.423,08	-3.710.744,00
a) Sous, salaris i assimilats		-2.991.168,95	-2.898.935,49
b) Càrregues socials	(15)	-815.254,13	-811.808,51
8. Altres despeses d'exploració		-917.428,38	-825.984,09
a) Serveis exteriors		-817.961,06	-714.005,59
a2) Arrendaments i canons		-27.018,18	-28.559,16
a3) Reparacions i conservació		-65.059,55	-47.774,82
a4) Serveis professionals independents		-496.786,37	-458.300,79
a5) Transports		0,00	-140,00
a6) Primes d'assegurances		-26.884,87	-21.972,01
a7) Serveis bancaris		-5.740,21	-3.674,83
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-248,75	-220,29
a9) Subministraments		-104.617,13	-100.244,20
a10) Altres serveis		-91.604,00	-53.119,49
b) Tributs		-91.813,93	-82.628,61
c) Pèrdues, deteriorament i variacions de provisions per operacions de les activitats	(10) (15)	-7.653,40	-29.349,89
9. Amortització de l'immobilitzat	(5) (6) (8)	-233.331,30	-234.160,41
10. Subvencions, donacions i legats traspasats al resultat	(13)	23.319,75	23.548,17
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	(5)	0,00	-5.028,37
13. Altres resultats	(15)	-2.402,15	0,00
I RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+12)		-326.632,23	-279.667,67
14. Ingressos financers		14.385,30	8.470,37
b) De valors negociables i altres instruments financers		14.385,30	8.470,37
15. Despeses financeres		-5.527,00	-3.631,25
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
II RESULTAT FINANCER (+14+15+16+17+18)		8.858,30	4.839,12
III RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		-317.793,93	-274.828,55
19. Imposos sobre beneficis		0,00	0,00
IV RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		-317.793,93	-274.828,55

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integral d'aquest compte de resultats

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES A 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 31 DE DESEMBRE DE 2020

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes de la memòria	31.12.2021	31.12.2020
A. Resultat del compte de resultat		-317.793,93	-274.828,55
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(13)	2.144.983,67	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B. Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		2.144.983,67	0,00
Transferències al compte de resultats			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(13)	-44.956,23	-45.184,65
IX. Efecte impositiu			
C. Transferències al compte de resultats (VI+VII+VIII+IX)		-44.956,23	-45.184,65
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.782.233,51	-320.013,20

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 31 DE DESEMBRE DE 2020

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2021	Fons dotacional	Excedents exercici anterior	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats	TOTAL
A. Saldo final de l'exercici 2019	2.509.234,43	21.137.921,84	-443.272,49	1.060.292,15	24.264.175,93
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019					
II. Ajustaments per errors 2019					
B. Saldo inicial ajustat de l'exercici 2020	2.509.234,43	21.137.921,84	-443.272,49	1.060.292,15	24.264.175,93
I. Total Ingressos i despeses reconeguts			-274.828,55	-45.184,65	-320.013,20
II. Altres variacions de patrimoni net		-443.272,49	443.272,49		0,00
C. Saldo final de l'exercici 2020	2.509.234,43	20.694.649,35	-274.828,55	1.015.107,50	23.944.162,73
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020					
II. Ajustaments per errors 2020					
D. Saldo inicial ajustat de l'exercici 2021	2.509.234,43	20.694.649,35	-274.828,55	1.015.107,50	23.944.162,73
I. Total Ingressos i despeses reconeguts			-317.793,93	2.100.027,44	1.782.233,51
II. Altres variacions de patrimoni net		-274.828,55	274.828,55		0,00
E. Saldo final de l'exercici 2021	2.509.234,43	20.419.820,80	-317.793,93	3.115.134,94	25.726.396,24

FUNDACIÓ NEN DÉU

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

1. NATURALESSA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La Fundació Nen Déu (en endavant l'Entitat, o la Fundació), fou constituïda l'any 1892 pel Bisbe de Barcelona Monsenyor Jaume Català sota la denominació de "Hospital del Niño Dios", canviant el seu nom, a partir de 1954, pel de "Obra Benèfica Social del Niño Dios", per disposició del Bisbe de Barcelona, Monsenyor Gregorio Modrego. Adopta el nom, "Obra Benèfica Social del Nen Déu", per decret del Emmo. Sr. Cardenal-Arquebisbe Monsenyor Narcís Jubany de 21 de març de 1989. Amb l'última modificació dels Estatuts de l'Entitat, realitzada al 30 de maig de 2018, s'ha realitzat el canvi en la denominació adoptant el nom de Fundació Nen Déu.

L'Entitat va ser fundada per la mare Carme del Nen Jesús González Ramos, fundadora de l'ordre de les Hermanas Franciscanas de los Sagrados Corazones, amb qui el Patronat de la Fundació té vinculació mitjançant un conveni de col·laboració.

La Fundació Nen Déu és una Fundació eclesiàstica autònoma compresa en el cànon 1303-1-1er del Codi de Dret Canònic, erigida a la Diòcesi de Barcelona. Fou declarada de beneficència particular per ordre ministerial de 11 de setembre de 1918.

Tanmateix, l'Entitat observa i compleix allò que es deriva de la Llei 49/2002, de 23 de desembre i les seves disposicions addicionals sobre entitats sense finalitat lucrativa.

El domicili de la Fundació és a l'edifici situat al Passeig Maragall, núm. 185-187 de Barcelona.

La Fundació té com a àmbit territorial de desenvolupament de la seva activitat principalment el de Catalunya, sense excloure que pugui fer-ho també arreu de l'Estat Espanyol o a l'estranger. El seu NIF és el G-08373037.

L'Entitat està inscrita amb el nº 58 en la Secció Especial Grup F del Registre d'Entitats Religioses del Ministeri de Justícia.

D'acord amb els seus estatuts vigents, les seves finalitats són

- L'assistència i animació religiosa-catequística, pastoral i d'apostolat- d'infants i d'adults amb discapacitat psíquica i/o física; amb activitats de formació professional per persones amb discapacitats psíquiques i/o físiques amb la finalitat de la seva reinserció laboral i social.
- Creació, desenvolupament i manteniment d'escoles, centres de dia, centres ocupacionals, residències y centres mèdics destinats principalment per a l'atenció d'infants i d'adults discapacitats psíquics i físics i persones amb pocs recursos econòmics i amb risc d'exclusió social. Aquestes activitats es realitzaran mitjançant personal qualificat i professional en els àmbits sanitari, educatiu i assistencial.
- Les pròpies tasques prop del personal sanitari, docent i curador afecte al susdits sectors;

- Qualsevol altre tasca de finalitat compresa en el cànon 114 del Codi de Dret Canònic, que el Bisbe Diocesà determini assignar-li.

L'Entitat durant l'exercici 2015 tenia vigents els següents convenis per a l'atorgament de subvencions d'abast pluriennals per al manteniment de serveis i establiments de serveis socials, tots ells signats amb l'Institut Català de Serveis Socials ICASS (Actualment, Secretaria de Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal SISAPAP):

- a) Llar residència Mare Carme.
- b) Taller Ocupacional Verge de l'Alegria.
- c) Centre de dia Sant Francesc d'Assís.

Tanmateix en data 1 de novembre de 2015, la Fundació Nen Déu va signar un nou contracte amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, actualment Drets Socials. Aquest contracte era per la gestió, mitjançant concert, de 11 places (actualment són 12) de llar residència (S03688), 91 places (actualment són 95 de servei de teràpia ocupacional (STO/STOA-S00955) i 14 places (actualment són 15) de servei ocupacional d'inserció per a persones amb discapacitat (SOI-S03495), a Tiana (Llar residència Mare Carme i Centre Ocupacional Verge de l'Alegria). Aquest contracte que va finalitzar el 31 de desembre de 2015 es va prorrogant any a any (el màxim de prorrogues és de 15 anys).S'ha mantingut en aquest exercici 2021.

En l'exercici 2019 va sortir una nova convocatòria pel Conveni que tenim al Centre de Dia Sant Francesc d'Assís (abans programes DGPS-expedient TSF004/17/00211), amb resolució definitiva de data 11/12/2019, amb el qual el conveni es mantindrà pluriennal fins al 2022 (Expedient TSF04/19/00093).

En les Notes 3, 23, 24 i 25 es detalla la informació respecte al resultat, als treballadors dels centres i les persones usuàries i beneficiàries de les activitats descrites.

Accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat entre dones i homes: donades les activitats desenvolupades no ha estat necessària la promoció de condicions d'igualtat entre homes i dones.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Atenent la naturalesa de l'Entitat, descrita a la nota anterior, no li resulta d'obligació la formulació d'estats financers amb un marc d'informació financera expressament establert. En no haver-hi una normativa comptable específica aplicable, la Fundació Nen Déu pren com a referent la normativa comptable espanyola, i més concretament els Plans de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, donats els objectius no lucratius de la seva missió.

2.1 Imatge fidel

Els Comptes Anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació, i es presenten d'acord amb els principis de comptabilitat i normes de valoració generalment acceptats establerts al Pla General de Comptabilitat, aprovat mitjançant Reial Decret 1514/2007, com també en l'altra legislació comptable vigent, de manera que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de l'Entitat. En concret, s'ha aplicat el que disposa el Nou Pla General de Comptabilitat, per a Fundacions i Associacions, aprovat amb el RD 259/2008 així com el Decret 125/2010 de modificació del mateix, de la Generalitat de Catalunya, entitats sobre les quals en té la competència.

Els comptes anuals es presenten utilitzant el model normal d'aplicació a les Fundacions de dimensió gran, donat que compleix els requisits establerts en el Real Decret.

Els Comptes Anuals estan formats pel Balanç, el Compte de Resultats, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net (ECPN) i aquesta Memòria, formant-ne una unitat.

L'exercici anual a què fan referència els Comptes Anuals, corresponen al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.

D'altra banda, en la línia d'oferir transparència informativa, s'ha decidit sotmetre els Comptes Anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 a auditoria voluntària.

Així mateix, per tal de donar compliment als requeriments de la informació sol·licitada per l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) actualment SiSPAP i referent a l'exercici 2021, a les Notes: 3, 23, 24, 25 i 26 de la memòria s'inclou la informació detallada dels centres de cost de la Fundació: Taller Ocupacional Verge de l'Alegria, Llar Residència Mare Carme i Centre de Dia Sant Francesc d'Assís.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

Amb l'objecte que els comptes mostrin la imatge fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

A la data de tancament de l'exercici, no existeixen incerteses ni riscos importants que puguin suposar canvis significatius al valor dels actius o passius de la Fundació a l'exercici següent, que no s'hagin posat de manifest en els presents Comptes Anuals.

No existeixen dubtes raonables sobre el funcionament normal de la Fundació, per la qual cosa els Comptes Anuals han estat elaborats sota el principi d'entitat en funcionament.

2.4 Comparació de la informació

Segons s'estableix en l'apartat 9 de les normes d'elaboració dels Comptes Anuals, la informació quantitativa requerida en la memòria s'ha de referir a l'exercici al qual corresponen els comptes anuals, així com l'exercici anterior del que s'ofereix informació comparativa.

A efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, i per tal de facilitar la comparació de les diferents partides reflectides en el Balanç, en el Compte de Resultats i en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, de l'exercici actual amb l'anterior, es presenten també els imports corresponents al 2020.

2.5 Agrupació de partides

No s'han agrupat elements del Balanç ni del Compte de Resultats ni de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de manera diferent a les estructures establertes en els Models formals aplicats.

2.6 Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials que figuren registrats en més d'una partida del balanç són:

Elements de l'actiu:

	2021		2020	
	a llarg termini	a curt termini	a llarg termini	a curt termini
Altres crèdits (donació GestioCivitas)	173.091,84	21.636,48	194.728,32	21.636,48

2.7 Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals no s'ha produït canvis en els criteris comptables utilitzats per la Fundació respecte de l'exercici anterior.

2.8 Correcció d'errors

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals no ha estat necessari corregir cap error procedent d'exercicis anteriors.

Durant l'exercici 2021 no ha estat necessari corregir cap error procedent d'exercicis anteriors.

2.9 Canvis d'estimacions

En l'exercici 2021 i 2020 no s'han produït canvis en estimacions.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

L'excedent final de l'exercici ha estat de -317.793,93 euros. (excedent negatiu)

BASE DE REPARTIMENT	2021	2020
Excedent de l'exercici	-317.793,93	-274.828,55
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	-317.793,93	-274.828,55
APLICACIÓ A	2021	2020
Excedents negatius	-317.793,93	-274.828,55
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	-317.793,93	-274.828,55

El resultat total de l'Entitat té el següent detall en relació al seus diferents centres de cost:

CENTRE DE COST:	2021	2020
Fundació	147.225,75	134.472,79
Consultoris mèdics	-310,61	124,72
Centre educatiu Nen Déu	-222.013,14	-206.308,43
Taller ocupacional Verge de l'Alegra	-82.642,79	-86.834,72
Llar Residència Mare Carme	-145.838,98	-135.189,76
Centre de dia Sant Francesc d'Assís	-14.214,16	18.906,85
RESULTAT TOTAL DE L'EXERCICI	-317.793,93	-274.828,55

En relació als Centres de cost que desenvolupen activitats subvencionades pel SISAP (anterior ICASS), a continuació és detallen les aplicacions de resultats d'exercicis anteriors:

TALLER OCUPACIONAL VERGE DE L'ALEGRIA				
Activitats subvencionades per SISPAP	Pendent d'aplicar al 31.12.20	APLICACIÓ EXERCICI 2021		Pendent d'aplicar al 31.12.21
		Milliores materials	Amortització de déficits	
Excedent 2006	307,01			307,01
Excedent 2007	-13.064,17			-13.064,17
Excedent 2008	-96.789,90			-96.789,90
Excedent 2009	-220.115,71			-220.115,71
Excedent 2010	-171.916,20			-171.916,20
Excedent 2011	-127.784,39			-127.784,39
Excedent 2012	-75.639,16			-75.639,16
Excedent 2013	-3.271,34			-3.271,34
Excedent 2014	-91.168,77			-91.168,77
Excedent 2015	-13.897,34			-13.897,34
Excedent 2016	-111.698,58			-111.698,58
Excedent 2017	-149.583,64			-149.583,64
Excedent 2018	-76.563,15			-76.563,15
Excedent 2019	-117.297,52			-117.297,52
Excedent 2020	-86.834,72			-86.834,72
Excedent 2021				-82.642,79

LLAR RESIDÈNCIA MARE CARME				
Activitats subvencionades per SISPAP	Pendent d'aplicar al 31.12.20	APLICACIÓ EXERCICI 2021		Pendent d'aplicar al 31.12.21
		Milliores materials	Amortització de déficits	
Excedent 2007	-50.039,41			-50.039,41
Excedent 2008	0,00			0,00
Excedent 2009	26.495,51			26.495,51
Excedent 2010	-30.886,79			-30.886,79
Excedent 2011	-21.741,83			-21.741,83
Excedent 2012	14.837,71			14.837,71
Excedent 2013	-62.331,63			-62.331,63
Excedent 2014	-53.933,68			-53.933,68
Excedent 2015	-46.267,73			-46.267,73
Excedent 2016	-99.774,43			-99.774,43
Excedent 2017	-141.520,76			-141.520,76
Excedent 2018	-125.416,21			-125.416,21
Excedent 2019	-82.711,76			-82.711,76
Excedent 2020	-135.189,76			-135.189,76
Excedent 2021				-145.838,98

CENTRE DE DIA SANT FRANCESC D'ASSÍS				
Activitats subvencionades per SISPAP	Pendent d'aplicar al 31.12.20	APLICACIÓ EXERCICI 2021		Pendent d'aplicar al 31.12.21
		Milliores materials	Amortització de déficits	
Excedent 2009	-1.894,62		1.894,62	0,00
Excedent 2010	-7.604,12		7.606,12	0,00
Excedent 2011	-32.285,51		9.408,11	-22.877,40
Excedent 2012	-14.266,63			-14.266,63
Excedent 2013	-49.507,45			-49.507,45
Excedent 2014	-60.131,12			-60.131,12
Excedent 2015	-61.449,86			-61.449,86
Excedent 2016	-52.081,52			-52.081,52
Excedent 2017	-68.538,50			-68.538,50
Excedent 2018	-98.057,05			-98.057,05
Excedent 2019	-4.606,89			-4.606,89
Excedent 2020	18.906,85		-18.906,85	0,00
Excedent 2021				-14.214,16

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1 Immobilitzat intangible

Aquest epígraf es compon d'aplicacions informàtiques.

Capitalització: els diferents elements que formen l'immobilitzat intangible han estat capitalitzats pel seu preu d'adquisició.

Amortització: sobre els elements patrimonials de l'immobilitzat intangible s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per a aquests tipus de béns i mantenint el criteri d'exercicis anteriors. Les aplicacions informàtiques s'amortitzen de forma lineal en un període màxim de 6 anys.

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

4.2 Béns Integrants del patrimoni cultural

L'Entitat no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

4.3 Immobilitzat material

Els béns que integren l'immobilitzat material han estat valorats a cost o preu d'adquisició, que inclou el valor del bé segons factura de compra i totes les despeses necessàries fins a la seva instal·lació i posada en funcionament, així com els impostos indirectes en la mesura que no són recuperables per la Fundació.

Els canvis que es poguessin originar en el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització d'un actiu, es comptabilitzarien com a canvis en les estimacions comptables, llevat que es tractés d'un error.

Al tancament de l'exercici, l'entitat avalua si hi hagut deteriorament en algun immobilitzat material i si fos així, estimaria el seu import recuperable i faria les correccions valoratives que corresponguessin. (Veure Nota 5)

L'amortització de l'immobilitzat material, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús.

Les amortitzacions s'inicien en el moment de la seva adquisició, sempre que els elements hagin estat posats en funcionament i s'aplica sobre valors de cost en base als següents percentatges:

Elements	%	Anys
Construccions	1,0%	100,0
Instal·lacions	6,0%	16,7
Maquinària	10,0%	10,0
Utilatge	5,0%	20,0
Mobiliari	5,0%	20,0
Elements de transport	8,0%	12,5
Equips informàtics	12,5%	8,0
Altres Inmobilitzat	5,0%	20,0

Les ampliacions, modernització, millores i grans reparacions, quan suposen un augment de la capacitat, productivitat o allargament de la vida útil estimada del bé, es capitalitzen. En cas contrari, es consideren despesa de l'exercici.

Així mateix, reparacions i manteniment es consideren també despeses de l'exercici.

L'Entitat inclou en aquest epígraf les places d'aparcament de l'edifici, seu de la Fundació, situat a Passeig Maragall, 185-187, algunes de les quals són utilitzades per la pròpia Entitat i d'altres són arrendades a tercers.

4.4 Inversions Immobiliàries

Els elements inclosos en aquest epígraf es presenten valorats pel seu cost d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada.

Els percentatges aplicats a l'amortització d'aquests béns que componen les inversions immobiliàries són del 1 %.

Al tancament de l'exercici, l'entitat avalua si hi ha hagut deteriorament en algun immobilitzat material i si fos així, estimaria el seu import recuperable i faria les correccions valoratives que corresponguessin.

4.5 Arrendaments

Quan l'Entitat és arrendatari

-L'Entitat no té elements d'immobilitzat adquirits mitjançant contractes d'arrendament financer.

-Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com a arrendaments operatius.

Les despeses de l'arrendament, quan la Fundació actua com a arrendatari, s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència del contracte, amb independència de la forma estipulada en aquest contracte per al pagament d'aquests. En el cas que en el contracte s'haguessin establert incentius al mateix per part de l'arrendador consistents en pagaments a realitzar per aquest que haurien de correspondre a l'arrendatari, els ingressos procedents d'aquests s'imputen a resultat com una reducció en els costos d'aquest contracte d'una forma lineal, igual que les despeses d'arrendament.

Quan l'Entitat és arrendador

-L'Entitat no té arrendaments que es classifiquin com a arrendaments financers.

-Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com a arrendaments operatius.

Els actius que l'Entitat ha arrendat mitjançant arrendament operatiu, s'inclouen en el balanç d'acord amb la seva naturalesa. Els ingressos derivats de l'arrendament es reconeixen de forma lineal durant el termini de l'arrendament. En el cas de la Fundació, els arrendaments que aconsegueixen aquestes característiques s'han realitzat sobre les places d'aparcament que l'Entitat té en el seu domicili, així com sobre 6 pisos i 2 places de parking situats al carrer Mallorca nº 515 i el pls i parking situat al carrer Dos de Maig nº 261-263.

4.6 Permutes

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre del 2021 no s'han dut a terme operacions de permuta de caràcter comercial ni no comercial, per la qual cosa no ha calgut aplicar les normes de valoració corresponents.

4.7 Instruments financers

La valoració dels actius i passius financers es regeix per l'establert en les normes 9a i 10a de les normes de registre i valoració, del Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.7.1. Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic, conforme a les disposicions del mateix.

A efectes de la seva valoració, l'Entitat classifica els seus actius financers segons l'ús que en faci, en les següents categories:

1. Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria d'actius financers, l'entitat inclou, si s'escau, els crèdits per operacions de la seva activitat, dipòsits constituïts a llarg termini, imposicions bancàries a curt termini i efectiu i altres actius líquids equivalents.

Aquests actius financers es valoren inicialment pel seu valor raonable, inclosos els costos de transacció que els siguin directament imputables i posteriorment a cost amortitzat reconeixent els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu, entès com el tipus d'actualització que iguala el valor en llibres de l'instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deterioració de valor si existeix evidència objectiva que no es cobriran tots els imports que es deuen.

L'import de la pèrdua per deterioració del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptant al tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial.

Les correccions de valor, com també si escau la seva reversió, es reconeixen en el compte de resultats.

2. Actius financers mantinguts per a negociar

L'Entitat no té actius financers classificats en aquesta categoria.

3. Actius financers a cost

En aquesta categoria, la fundació té incloses participacions d'altres entitats.

Aquests instruments financers es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles i, posteriorment, es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries quan hi ha evidència objectiva que el valor en llibres de la inversió no serà recuperable.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest 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.

En les inversions en el patrimoni d'entitats que no són del grup, multigrup o associades admeses a cotització, s'utilitza el valor de cotització de l'actiu. Si es tracta d'inversions no admeses a cotització, es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si s'escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

4.7.2. Passius financers

L'Entitat reconeix un passiu financer en el seu balanç si es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions i el dona de baixa si s'extingeix l'obligació.

A efectes de la seva valoració, es classifiquen, en les categories següents:

1. Passius financers a cost amortitzat

L'Entitat té passius financers classificats en aquesta categoria. Es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els debits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les fiances, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, si l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, són valorats pel seu cost amortitzat. Els debits amb venciment no superior a un any, valorats inicialment a valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2. Passius financers mantinguts per a negociar.

L'Entitat no té passius classificats en aquesta categoria.

4.8 Cobertures comptables

No aplicable.

4.9 Existències

Es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció. En el cas de béns el preu d'adquisició o cost de producció dels quals no sigui identificable de manera individualitzada, s'adopta amb caràcter general el mètode del preu mig ponderat.

4.10 Transaccions en moneda estrangera

No aplicable.

4.11 Impostos sobre beneficis

En acolliment a la Llei 49/2002 de Règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i d'incentius fiscals al mecenatge (disposició addicional octava), norma d'àmbit estatal i, per tant, vinculant per a totes les fundacions catalanes, s'exclou la tributació per l'Impost de Societats de les rendes obtingudes per les activitats realitzades d'acord amb el seu objecte fundacional.

4.12 Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es reflecteixen en el Compte de Resultats d'acord amb les normes de registre i valoració que li són d'aplicació. Així mateix, es distingeix entre ingressos i despeses d'explotació i financers.

4.13 Provisions i contingències

L'Entitat no té passius que resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

En cas d'haver-n'hi, les provisions es valorarien pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació. Si la provisió tingues venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no fos significatiu, no caldria fer cap tipus de descompte.

4.14 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental a 31 de desembre del 2021, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

4.15 Prestacions al personal

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

L'Entitat no té compromisos per a pensions ni altres obligacions posteriors a la jubilació.

4.16 Subvencions, donacions i llegats

En aquesta partida es recullen les subvencions oficials a l'explotació rebudes d'entitats públiques, les donacions i convenis rebuts i signats amb entitats públiques i privades, així com els imports rebuts amb caràcter de capital.

Les subvencions, donacions i llegats es reconeixen segons el caràcter amb que han estat concedides i d'acord a allò que s'estableix a l'ordre EHA/733/2010 de 25 de març de 2010, segons la qual, les subvencions atorgades a la Fundació seran considerades com a no reintegrables i, per tant, es registraran dins del patrimoni net, únicament, si existeix un acord individualitzat en la seva concessió a favor de l'Entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats es reconeixen segons el caràcter amb que han estat concedides:

Subvencions, donacions i llegats de capital

S'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als béns adquirits amb aquestes.

Subvencions, donacions i llegats a l'explotació

S'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.

4.17 Negocis conjunts

No aplicable.

4.18 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

Com s'ha comentat amb anterioritat, la Fundació Nen Déu té vinculació amb les Hermanas Franciscanas de los Sagrados Corazones, mitjançant un conveni de col·laboració. En els últims anys, aquest conveni ha donat lloc a diverses relacions i transaccions entre ambdues parts. Les més importants serien: l'adquisició, en l'exercici 2010, per part de la Fundació del terreny situat a Tiana propietat de la Congregació de Religioses. Per l'altra, la Fundació cedeix espais a la planta superior del nou edifici de Passeig Maragall a les Hermanas Franciscanas de los Sagrados Corazones que els utilitzen com a residència. Aquestes cessions d'espais es realitzen amb caràcter gratuït.

4.19 Actius no corrents mantinguts per a la venda

No aplicable.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall d'aquest capítol, així com també els moviments experimentats durant l'exercici 2021 és el següent:

Estat de moviments de l'immobilitzat material	Terrenys	Construccions	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitatge	Mobiliari
A) Import (bruï) a l'inici de l'exercici 2021	7.632.798,53	13.824.200,57	203.636,39	997.994,74	473.170,37
(+) Entrades	0,00	0,00	2.234,62	24.319,65	6.736,06
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Import (bruï) al tancament de l'exercici 2021	7.632.798,53	13.824.200,57	205.871,01	1.022.314,29	479.906,43
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2021	0,00	2.159.377,62	142.169,19	714.969,63	317.931,55
(+) Dotacions i augmentis	0,00	136.199,36	9.936,99	34.448,66	20.374,72
(-) Reduccions per baixes, sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2021	0,00	2.297.576,98	152.106,18	749.418,29	338.306,27
E) Correccions valoratives per deteriorament, inici de 2021	335.009,84	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió del deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Correccions valoratives per deteriorament, final de 2021	335.009,84	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	7.297.788,69	11.526.623,59	53.764,83	272.896,00	141.600,16

Estat de moviments de l'immobilitzat material	Equips procés Informació	Elements de transport	Altres immobilitzats	Construccions en curs	TOTAL
A) Import (bruï) a l'inici de l'exercici 2021	220.700,42	74.321,90	52.000,59	261.086,72	23.728.910,23
(+) Entrades	12.501,72	0,00	11.160,27	2.453.056,67	2.510.008,89
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Import (bruï) al tancament de l'exercici 2021	233.202,14	74.321,90	63.160,86	2.704.143,39	26.239.919,12
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2021	166.364,88	59.335,50	32.121,48	0,00	3.608.440,95
(+) Dotacions i augmentis	12.695,53	2.059,91	3.087,98	0,00	220.803,15
(-) Reduccions per baixes, sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2021	179.060,41	61.395,41	35.209,46	0,00	3.829.244,10
E) Correccions valoratives per deteriorament, inici de 2021	0,00	0,00	0,00	76.998,89	412.008,73
(+) Deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió del deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Correccions valoratives per deteriorament, final de 2021	0,00	0,00	0,00	76.998,89	412.008,73
IMPORT NET	54.141,73	12.926,49	27.951,40	2.627.144,50	22.014.837,39

En l'exercici 2021 les altes més significatives corresponen a obres en curs per les obres que s'estan realitzant a la nova residència, i que durant aquest exercici s'han activat 2.453.056,67 euros. (veure nota 21).

El detall d'aquest capítol, així com també els moviments experimentats durant l'exercici 2020 és el següent:

Estat de moviments de l'immobilitzat material	Terrenys	Construccions	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitatge	Mobiliari
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2020	7.632.798,53	13.824.200,57	202.627,79	995.159,18	469.939,70
(+) Entrades	0,00	0,00	1.003,60	15.949,48	3.253,67
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	-13.113,92	0,00
(-) Traspessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2020	7.632.798,53	13.824.200,57	203.631,39	997.994,74	473.193,77
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2020	0,00	2.020.769,60	131.119,13	688.785,89	297.709,75
(+) Dotacions i augmentos	0,00	138.579,02	11.050,08	34.259,29	20.221,80
(-) Reduccions per: baixes, sortides	0,00	0,00	0,00	-8.035,55	0,00
(-) Traspessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2020	0,00	2.159.377,62	142.169,19	714.539,63	317.931,55
E) Correccions valoratives per deteriorament, inici de 2020	335.009,84	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió del deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Correccions valoratives per deteriorament, final de 2020	335.009,84	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPORT NET	7.297.788,69	11.664.822,95	61.462,20	283.025,11	155.238,82

Estat de moviments de l'immobilitzat material	Equips process Informació	Elements de transport	Altres immobilitzats	Construccions en curs	TOTAL
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2020	195.923,23	74.321,90	52.030,69	88.169,92	23.535.132,53
(+) Entrades	24.777,97	0,00	0,00	162.916,80	207.891,62
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.113,92
(-) Traspessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2020	220.701,20	74.321,90	52.030,69	251.086,72	23.729.910,23
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2020	155.333,11	57.289,93	29.464,30	0,00	3.380.483,23
(+) Dotacions i augmentos	11.028,77	2.035,57	2.657,99	0,00	219.871,63
(-) Reduccions per: baixes, sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.035,55
(-) Traspessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2020	166.361,88	59.325,50	32.121,48	0,00	3.609.440,95
E) Correccions valoratives per deteriorament, inici de 2020	0,00	0,00	0,00	76.938,89	412.638,73
(+) Deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió del deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Correccions valoratives per deteriorament, final de 2020	0,00	0,00	0,00	76.938,89	412.638,73
IMPORT NET	54.339,32	14.996,40	19.879,11	174.047,83	19.725.631,05

En l'exercici 2020 les altes més significatives corresponen a obres en curs de millores de les diferents construccions.

Respecte del terreny que l'Entitat posseeix a Tiana (camí de d'alt d'Alella 11) i que va adquirir per un import de 900.000,00 euros a l'ordre de les Hermanas Franciscanas en data 3 de novembre de 2010, amb la intenció de construir una nova Residència. L'Entitat, al tancament de l'exercici 2016, va encarregar un informe de taxació que va valorar aquest terreny per un import de 564.990,16 €. Amb conseqüència l'Entitat va registrar el deteriorament del mateix, així com de l'import registrat en el compte "construccions en curs" per import de 76.998,89 €, donat que l'Entitat no té prevista la construcció d'una nova Residència en aquesta ubicació, si més no en els propers anys. Aquesta situació es manté al tancament de l'exercici 2021 i 2020.

La totalitat dels béns de l'immobilitzat material es troben afectes a les finalitats fundacionals.

Els béns totalment amortitzats a data de tancament de l'exercici són el següents:

Elements totalment amortitzats	2021	2020
Construccions	5.197,53	5.197,53
Maquinària	97.660,76	95.835,22
Ullatge	336.034,05	335.607,32
Instal·lacions	128.174,51	127.440,61
Mobiliari	76.150,20	72.287,29
EPI	130.306,60	128.349,65
Elements de transport	48.573,00	48.573,00
Altres immobilitzats	1.748,24	650,69
Total	823.844,89	813.951,31

El detall de la vida útil estimada per a cada grup d'elements de l'immobilitzat material és el que s'ha detallat a la Nota 4.3 anterior.

Adquisicions mitjançant subvencions públiques i donacions privades amb caràcter de capital realitzades en els exercicis 2021, i exercicis anteriors. De l'import total de l'immobilitzat material, existeixen 2.144.983,67 euros (832.398,97 euros a tancament de l'exercici 2020) que corresponen principalment a les obres de la nova residència, reformes realitzades al centre Verge de l'Alegria de Tiana, a una furgoneta, i a aparells mèdics, (veure Nota 13).

Durant l'exercici no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deterioració significatives per a cap immobilitzat material individual.

Les construccions inclouen places d'aparcament que la Fundació utilitza per a ús intern i així mateix altres places les explota mitjançant el seu arrendament. Els ingressos generats en l'exercici 2021 han estat de 120.509,40 euros. A l'exercici 2020 van ser de 112.834,85 euros (veure Nota 9).

La totalitat de les inversions realitzades es troben dins del territori de Catalunya.

No s'han capitalitzat despeses financeres, per no haver-ho requerir les inversions realitzades.

No existeixen béns afectes a garanties, restriccions o pignoracions.

L'Entitat té contractades diverses pòlisses d'assegurança per a cobrir els riscos de l'immobilitzat material. Es considera que les cobertures contractades són suficients.

No s'han produït resultats per la venda, alienació o disposició per altres mitjans de béns de l'immobilitzat material.

A la data de tancament de l'exercici 2021 i 2020, no existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre els béns integrants de l'immobilitzat material.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El detall d'aquest capítol, així com també els moviments experimentats durant l'exercici 2021 és el següent:

Estat de moviments de les inversions immobiliàries	Terrenys	Construccions	TOTAL
A) Import (brut) inici de l'exercici 2021	70.611,96	1.152.232,01	1.222.843,97
(+) Entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00
(+) Traspessos	0,00	0,00	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2021	70.611,96	1.152.232,01	1.222.843,97
C) Amortització acumulada al inici de l'exercici 2021	0,00	269.197,65	269.197,65
(+) Dotacions i augments	0,00	11.522,31	11.553,97
(-) Reduccions per baixes, sortides	0,00	0,00	0,00
(+) Traspessos	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2021	0,00	280.719,96	280.719,96
IMPORT NET	70.611,96	871.512,05	942.124,01

El detall d'aquest capítol, així com també els moviments experimentats durant l'exercici 2020 és el següent:

Estat de moviments de les inversions immobiliàries	Terrenys	Construccions	TOTAL
A) Import (brut) inici de l'exercici 2020	70.611,96	1.152.232,01	1.222.843,97
(+) Entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00
(+) Traspessos	0,00	0,00	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2020	70.611,96	1.152.232,01	1.222.843,97
C) Amortització acumulada al inici de l'exercici 2020	0,00	257.643,68	257.643,68
(+) Dotacions i augments	0,00	11.553,97	11.553,97
(-) Reduccions per baixes, sortides	0,00	0,00	0,00
(+) Traspessos	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2020	0,00	269.197,65	269.197,65
IMPORT NET	70.611,96	883.034,36	953.646,32

En aquest epígraf es registren els imports corresponents a:

- 6 pisos i 2 places d'aparcament, situats al carrer Mallorca n° 515. Béns que van ser adquirits per l'Entitat a l'any 2000.
- 1 pis i 1 plaça de pàrquing situada al carrer Dos de Maig n° 261-263 de Barcelona. Béns que són fruit d'un llegat rebut a l'exercici 2013 (veure nota 13).

Durant l'exercici 2021 i 2020 no s'ha registrat cap moviment. El destí que la Fundació dona a aquests pisos i places d'aparcament és la de llogar-los a tercers.

Els ingressos generats per aquests béns en l'exercici 2021 han estat de 81.614,74 euros. A l'exercici 2020 van ser de 75.801,62 euros (veure Nota 9).

No existeixen elements totalment amortitzats en aquest epígraf.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La Fundació no compta amb béns de patrimoni cultural que compleixin les condicions establertes en les lleis 16/1985, de 25 de juny, del patrimoni històric, o 9/1993, de 30 de setembre, del patrimoni cultural català.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició de les immobilitzacions intangibles al 31 de desembre de 2021, així com les variacions produïdes al llarg de l'exercici 2021, es descriuen a continuació:

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible	Aplicacions informàtiques	Total
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2021	35.160,79	35.160,79
(+) Entrades	1.560,78	1.560,78
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2021	36.721,57	36.721,57
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2021	30.890,47	30.890,47
(+) Dotacions i augments	1.005,82	1.005,82
(-) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2021	31.896,29	31.896,29
IMPORT NET	4.825,28	4.825,28

En l'exercici 2020 el seu moviment va ser.

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible	Aplicacions informàtiques	Total
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2020	35.160,79	35.160,79
(+) Entrades	0,00	0,00
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2020	35.160,79	35.160,79
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2020	28.155,63	28.155,63
(+) Dotacions i augments	2.734,84	2.734,84
(-) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2020	30.890,47	30.890,47
IMPORT NET	4.270,32	4.270,32

La totalitat dels béns de l'immobilitzat intangible es troben afectes a les finalitats fundacionals.

Els béns totalment amortitzats a data de tancament de l'exercici són el següents:

Elements totalment amortitzats	2021	2020
Aplicacions informàtiques	27.248,05	26.369,90
Total	27.248,05	26.369,90

El detall de la vida útil estimada per a cada grup d'elements de l'immobilitzat intangible és el que s'ha detallat a la Nota 4.1 anterior.

Durant l'exercici no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deterioració significatives per a cap immobilitzat intangible individual.

No existeixen immobilitzacions intangibles adquirides a entitats del grup ni vinculades.

No existeixen subvencions rebudes i que es trobin vinculades a béns de l'immobilitzat intangible.

L'Entitat no té compromisos fermes de compra ni de venda d'elements d'immobilitzat intangible.

No existeixen béns afectes a garanties, restriccions o pignoracions.

No existeixen béns amb vida útil indefinida dins d'aquest epígraf.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Durant l'exercici 2021 s'han registrat unes despeses per import de 27.018,18 euros (28.559,16 euros a l'exercici 2020) en concepte del renting de la centralita de l'Entitat, una fotocopidora. El lloguer més significatiu és el de la Residència de Tiana amb una despesa de 18.289,20 euros a l'exercici 2021 (18.144 euros al 2020).

Així mateix s'han reconegut com a ingressos de l'exercici un import de 202.124,14 euros (188.636,47 euros a l'exercici 2020) per l'explotació a través d'arrendament dels pisos i de les places de parking que són propietat de la Fundació, segons s'ha detallat en les Notes 5 i 6 anteriors. Pel que fa a les places d'aparcament situades al domicili de l'Entitat, aquestes s'exploten en 2 modalitats: lloguer de places a particulars i lloguer de places a pupil·latge. El detall dels ingressos és el següent:

Lloguers	2021	2020
Pisos i parking C / Mallorca (Nota 6)	72.534,52	66.821,82
Pls C / Dos de Maig (Nota 6)	11.857,02	11.062,40
Parking edifici Passeig Maragall (Nota 5)	117.732,60	110.752,25
Total	202.124,14	188.636,47

10. INSTRUMENTS FINANCERS

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers establertes en la norma de registre i valoració descrites en el punt 4.7 d'aquesta memòria, és el següent:

10.1 Actius financers:**Actius financers a llarg termini:**

Categories	Actius Financers a Llarg Termini			Actius Financers a Llarg Termini		
	Instrumente de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits/Derivats/ Altres	Instrumente de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits/Derivats/ Altres
	2.021	2.021	2.021	2.020	2.020	2.020
Actius financers a cost amortitzat:						
-Fiances	0,00	0,00	6.904,16	0,00	0,00	6.904,16
-Dipòsits a termini	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
-Inversions mantingudes fins el venciment	300,51	0,00	0,00	300,51	0,00	0,00
- Partides a cobrar	0,00	0,00	531.072,57	0,00	0,00	474.387,38
Actius financers mantinguts per negociar:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost:						
-Productes bancaris valorats a cost	1.698.345,35	301.612,99	0,00	1.698.430,27	301.612,99	0,00
Total	1.698.645,86	301.612,99	737.976,73	1.698.730,78	301.612,99	681.291,52

El detall dels actius financers a llarg termini registrats és:

	2021	2020
Inversions en accions	300,51	300,51
Fons d'Inversió i valors	1.999.958,34	2.001.043,26
Fiances	6.904,16	6.904,16
Dipòsits a termini	200.000,00	200.000,00
Altres saldos deutors (deute Gestiocivitas)	173.091,84	194.728,32
Altres saldos deutors (Crèdits amb tercers)	357.980,73	279.659,04
Total	2.738.235,58	2.682.635,29

Per a la selecció de les inversions financeres, la Fundació ha marcat una política que assegura que les inversions que es realitzen en instruments financers estan caracteritzats per la seva seguretat, liquiditat i rendibilitat, i s'enquadren dins dels límits de risc i diversificació marcats pel Patronat i la pròpia normativa aplicable. La Fundació no realitza operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers.

L'epígraf "Altres saldos deutors" per import de 357.980,73 correspon al deute generat per l'atorgament de 19 préstecs per part de l'Entitat a la Fundació Foment de l'Habitatge Social, amb la finalitat de finançar la compra d'habitatges. Aquest préstecs s'han atorgat a un termini de 20 anys i meriten un interès de 1,75% anual.

Actius financers a curt termini

Categories	Actius Financers a Curt Termini			Actius Financers a Curt Termini		
	Instrumente de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits/Derivats/ Altres	Instrumente de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits/Derivats/ Altres
	2.021	2.021	2.021	2.020	2.020	2.020
Actius financers a cost amortitzat:						
-Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Dipòsits a termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Partides a cobrar	0,00	0,00	399.104,24	0,00	0,00	494.916,88
- Efectiu i altres actius líquids equivalents	0,00	0,00	542.221,24	0,00	0,00	376.654,01
Actius financers mantinguts per negociar:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost:						
- Productes bancaris valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	941.325,48	0,00	0,00	871.570,89

El detall dels actius financers a curt termini registrats són:

	2021	2020
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	224.084,96	173.154,52
Altres deutors de les activitats (subvencions i altres)	155.082,63	157.326,85
Altres actius financers	19.956,65	164.435,61
Efectiu i altres actius líquids equivalents	542.221,24	376.654,01
Total	941.325,48	871.570,99

L'import de 155.082,63 euros inclou 21.636,48 euros corresponents al deute a curt termini de la societat Gestiocivitas, S.A. (donació a l'activitat de la Sra. Dolores Mariné Alemany).

Els saldos d'administracions públiques no es consideren instruments financers.

El moviment registrat en l'exercici 2021 i 2020 del compte "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" de l'actiu corrent ha estat:

Exercici 2021	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris, patrocinadors i deutors	332.808,60	3.221.537,32	3.175.153,20	379.192,72
Total	332.808,60	3.221.537,32	3.175.153,20	379.192,72

Exercici 2020	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris, patrocinadors i deutors	378.622,67	3.253.387,98	3.299.202,05	332.808,60
Total	378.622,67	3.253.387,98	3.299.202,05	332.808,60

10.1.1 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

En el decurs dels exercicis 2021 i 2020 no s'ha registrat cap correcció sobre partides de l'actiu financer en concepte de deteriorament per risc de crèdit.

En l'exercici 2021 s'ha registrat un import de 7.653,40 euros en concepte de pèrdua definitiva sobre partides de l'actiu financer que la Fundació ha imputat a resultats financers negatius. A l'exercici 2020 es va registrar un import de 29.349,89 euros per aquest mateix concepte.

10.2 Passius financers:

Passius financers a llarg termini

Categories	Passius Financers a Llarg Termini			Passius Financers a Llarg Termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats/ Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats/ Altres
	2.021	2.021	2.021	2.020	2.020	2.020
Passius financers a cost amortitzat						
- Flances i dipòsits	0,00	0,00	3.136,00	0,00	0,00	4.770,00
Total	0,00	0,00	3.136,00	0,00	0,00	4.770,00

Per import 3.136,00 euros es registren flances rebudes.

Passius financers a curt termini:

Categories	Passius Financers a Curt Termini			Passius Financers a Curt Termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats/ Altres	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats/ Altres
	2.021	2.021	2.021	2.020	2.020	2.020
Passius financers a cost						
- Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	782.788,75	0,00	0,00	217.772,74
Total	0,00	0,00	782.788,75	0,00	0,00	217.772,74

Per import de 782.788,75 euros es mostren els imports que l'Entitat té pendents de pagament a la data de tancament de l'exercici. El seu detall és el següent:

Passius financers a curt termini	2.021	2.020
Altres passius financers	277,79	150,00
Proveïdors i Creditors per prestació de serveis	674.985,60	93.256,30
Creditors variis	17.996,65	22.804,88
Personal (remuneracions pendents de pagament)	89.528,71	101.561,56
Total	782.788,75	217.772,74

Els saldos d'administracions públiques no es consideren instruments financers.

El venciment de la totalitat d'aquests imports és l'exercici 2022.

Altres informacions:

- L'Entitat no té compromisos fermes de compra significatius d'actius financers ni de venda.
- L'Entitat no afronta litigis ni embargaments que afectin de manera significativa els actius financers.
- L'Entitat no té disposades línies de descompte.
- L'Entitat a 31.12.2021 no té pòlisses de crèdit concedides.
- L'Entitat no té deutes amb garantia real.
- L'Entitat no ha realitzat operacions de cobertura.
- L'Entitat no és titular d'avalis a data de tancament de l'exercici 2021.

11. EXISTÈNCIES

L'import d'aquests actius al 31 de desembre de 2021, així com les variacions realitzades en l'exercici es descriu a continuació:

	2021	2020
A) Import a l'inici de l'exercici	39.489,90	17.771,97
(+/-) Variació d'existències	-588,93	21.717,93
B) Import al tancament de l'exercici	38.900,97	39.489,90

No s'han produït circumstàncies que hagin motivat una correcció valorativa per deterioració de les existències en l'exercici.

No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances o altres raons anàlogues.

No existeix cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat, o valoració de les existències que hagi de destacar-se en la memòria.

12. FONS PROPIS

La composició d'aquest capítol a 31 de desembre de 2021, així com les variacions incorporades a l'exercici són les següents:

Estat de moviments de fons propis exercici 2021	Fons dotacionals	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Total Fons Propis
Saldo a l'inici exercici 2021	2.509.234,43	20.694.649,35	-274.828,55	22.929.055,23
(+/-) Distribució resultats exercici anterior	0,00	-274.828,55	274.828,55	0,00
(+/-) Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Resultat exercici 2021	0,00	0,00	-317.793,93	-317.793,93
IMPORT NET	2.509.234,43	20.419.820,80	-317.793,93	22.611.261,30

En l'exercici 2020 el detall i moviment va ser:

Estat de moviments de fons propis exercici 2020	Fons dotacionals	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Total Fons Propis
Saldo a l'inici exercici 2020	2.509.234,43	21.137.921,84	-443.272,49	23.203.883,78
(+/-) Distribució resultats exercici anterior	0,00	-443.272,49	443.272,49	0,00
(+/-) Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Resultat exercici 2020	0,00	0,00	-274.828,55	-274.828,55
IMPORT NET	2.509.234,43	20.694.649,35	-274.828,55	22.929.055,23

En la reunió del Patronat de la Fundació, celebrada a Barcelona el 26 de maig de 2021, es va acordar l'aprovació del resultat de l'exercici 2020.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATSSubvencions, donacions i llegats de capital

Els imports de les subvencions i donacions rebudes per a l'adquisició o inversió en béns, es registren dins del Patrimoni Net classificades com a subvencions, donacions i llegats de capital.

El detall de les aportacions rebudes, des de l'exercici 2008 fins l'exercici 2021 inclòs, i que s'han registrat dins l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats de capital són les següents:

Entitat	Any atorgació	Import
Subvenció Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	2008	15.000,00
Fundación ONCE	2009	18.546,98
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2010	5.000,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2010	11.000,00
Subvenció Fundació Mir Puig	2011	50.000,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2012	4.546,67
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2012	4.124,92
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2012	6.339,60
Subvenció CaixaBanc	2012	1.811,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2013	1.452,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2013	2.739,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2013	304,00
Subvenció CaixaBanc	2013	1.937,00
Subvenció Càritas Diocesanas	2013	7.865,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2013	578,09
Llegat immobles (pisos i places d'aparcament)	2013	598.156,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2014	4.629,55
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2014	2.812,95
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2014	2.557,50
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2014	8.194,25
Subvenció CaixaBanc	2014	4.497,00
Donacions-Furgoneta-	2014	4.800,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2015	1.905,75
Sabadell Urquijo	2015	15.775,83
Obra social La Caixa	2015	150.000,00
Càritas Diocesana (Obres cuina Tiana)	2015	129.470,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2016	1.110,18
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2016	2.803,50
Donacions Ampa	2016	2.303,57
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2016	1.677,06
Donació Laboratori Esteve	2016	6.000,00
Subvenció Fundació Bancaria "La Caixa" (Obres Tiana)	2016	300.000,00
Subv.Fund. M.Francisca Roviralla (aparells mèdics)	2017	9.000,00
Subv.Fund. M.Francisca Roviralla (ecògrafs)	2017	30.000,00
Donacions Ampa	2017	7.657,99
Donació SERRA Global Technology per TV.	2017	887,36
Donació Fundació Privada Mir	2018	17.804,18
Subvenció Fundació Bancaria "La Caixa" (Optimització del Servei Energètic)	2019	20.000,00
Subvenció Fundació Maria Francisca de Roviralla	2019	5.700,00
Donació Orden Malta (TV Samsung + 2 Tablets HUAWEI +Webcam HD)	2021	1.079,00
Subvenció Fundació Roviralla(Autoclave TR3S dental 21402124)	2021	2.500,00
Subvenció Càritas Diocesana de Barcelona (Residència BENET XVI)	2021	2.141.404,67

D'aquets imports, la part pendent d'imputar a resultat ascendeix a 2.920.406,62 euros (en l'exercici 2020 aquest import era de 798.742,70 euros).

Durant l'exercici 2021 s'han rebut subvencions i donacions de capital, essent la més significativa la corresponent a la subvenció rebuda de Càritas Diocesana de Barcelona per finançar les obres de construcció de la nova residència de Benet XVI. Durant 2020 no es van rebre subvencions i donacions de capital.

El moviment d'aquest epígraf en l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 ha estat el següent:

Exercici 2021	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Subvencions i donacions de capital	798.742,70	2.144.983,67	23.319,75	2.920.406,62
Total	798.742,70	2.144.983,67	23.319,75	2.920.406,62

En l'exercici 2020 el moviment registrat va ser:

Exercici 2020	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Subvencions i donacions de capital	822.290,87	0,00	23.548,17	798.742,70
Total	822.290,87	0,00	23.548,17	798.742,70

Les subvencions de capital és traspassen a resultat de l'exercici en la mateixa proporció de la dotació a l'amortització dels béns adquirits amb les mateixes, una vegada aquests ja han entrat en funcionament. A la data de finalització de l'exercici 2021, s'ha traspassat al resultat de l'exercici un import de 23.319,75 euros (23.548,17 euros l'exercici 2020).

Subvencions, donacions i llegats per a les activitats

Respecte a les subvencions, donacions i altres ingressos per les activitats que financen les activitats realitzades per la Fundació, en el decurs de l'exercici 2021 ha rebut els següents imports, diferenciats segons el seu origen:

Entitat	2.021	2.020
Concert Generalitat de Catalunya - Centre educatiu Nen Déu		
- Professorat (pagaments delegats Generalitat)	1.657.238,58	1.619.537,17
- Altres despeses d'explotació	332.393,43	357.760,55
Convenis SISAP (abans ICASS)		
- Centre de Dia Sant Francesc d'Assís	144.707,59	132.602,10
Total	2.134.339,60	2.109.899,82

La totalitat d'aquest import ha estat registrat com a resultat de l'exercici 2021.

Tanmateix, l'Entitat ha rebut altres imports destinats a les activitats i a l'explotació. El seu detall és el que es mostra a continuació:

Altres subvencions, donacions i llegats	2.021	2.020
Gestlocivitas S.A.	21.636,48	21.636,48
Altres donacions, ajuts i llegats	244.536,42	270.037,02
Total	266.172,90	291.673,50

Els imports reflectits són subvencions, donacions i llegats rebuts de persones i entitats per al desenvolupament de les activitats realitzades per la Fundació. Entre ells, cal destacar:

- L'import de 21.636,48 euros traspassats al resultat en l'exercici 2021. Aquest mateix import és el que s'imputarà a resultat en els propers 10 anys. L'origen del mateix és un llegat de caràcter privat rebut de la mercantil Gestiocivitas S.A. (donació de la Sra. Dolores Mariné Alemany), per l'import de 476.002,56 euros registrat al Patrimoni Net de l'Entitat donat el seu caràcter de donació no reintegrable. A 31 de desembre de 2021 l'import pendent d'imputar a resultat és de 194.728,32 euros (216.364,80 euros a tancament de l'exercici 2020).

14. SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre Beneficis

L'Entitat s'acollí a la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i d'incentius fiscals al mecenatge. En aplicació del que s'estableix a l'esmentada llei, l'Entitat no tributa per l'Impost de Societats. A més no realitza altres activitats no incloses en la seva finalitat fundacional.

Durant l'any 2021 l'Entitat ha registrat retencions a compte per import de 45,13 euros de retencions practicades pels interessos meritats. (2.327,23 euros al 2020).

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Exercici 2021	COMpte DE PÉRDUES I GUANYs		INGRESSOS I DESPESES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Resultat comptable de l'exercici	0,00	-317.793,93	0,00	0,00
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendiments exempts en base Llei 49/2002	0,00	-317.793,93	0,00	0,00
BASE IMPOSABLE (Resultat Fiscal)	0,00	0,00	0,00	0,00

En l'exercici 2020 va ser la següent:

Exercici 2020	COMpte DE PÉRDUES I GUANYs		INGRESSOS I DESPESES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Resultat comptable de l'exercici	0,00	-274.828,65	0,00	0,00
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendiments exempts en base Llei 49/2002	0,00	-274.828,65	0,00	0,00
BASE IMPOSABLE (Resultat Fiscal)	0,00	0,00	0,00	0,00

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que hagin estat objecte d'inspecció per les autoritats fiscals o hagin sobrepassat un termini de prescripció de quatre anys. La Direcció de la Fundació estima que no existeixen contingències d'impostos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys no prescrits.

Altres tributs

L'Entitat considera que ha practicat adequadament les liquidacions de tots els impostos i no espera que, en el cas d'una eventual inspecció per part de les autoritats tributàries, puguin posar-se de manifest passius addicionals d'aquesta naturalesa que afectin aquests comptes anuals en el seu conjunt.

Saldos amb Administracions Públiques

	2021	2020
HP Deutora per conceptes fiscals	45,13	2.327,23
Total	45,13	2.327,23
HP Creditora per conceptes fiscals	134.862,88	65.328,31
Organismes de la Seguretat Social Creditora	46.138,42	52.446,57
Total	181.001,30	117.774,88

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 Els membres del Patronat no han rebut cap tipus de retribució ni remuneració pel desenvolupament de les seves funcions en l'exercici 2021 ni 2020.

15.2 El desglossament de la partida 5 del Compte de Resultats "Aprovisionaments" es el següent:

Nº Cta	Descripció	2021	2020
600	Consums de béns destinats a les activitats	127.837,56	146.527,09
610	Variació d'existències	588,93	(21.717,93)
607	Treballs realitzats per altres entitats	314.672,28	198.271,96
Aprovisionaments		443.098,76	323.081,12

15.3 El desglossament de la partida 7.b del Compte de Resultats "Càrregues Socials" és el següent:

Nº Cta	Descripció	2021	2020
642	Seguretat social a càrrec de l'empresa	815.254,13	811.808,51
Total càrregues socials		815.254,13	811.808,51

15.4 El relació a la partida del Compte de Resultats "Pèrdues, deteriorament i variacions de provisions de les activitats", registra un import de 7.653,40 euros (29.349,89 euros a l'exercici 2020) que correspon a insolvències definitives de crèdits a cobrar (veure Nota 10.1.1).

15.5 No s'han produït venda de béns ni prestació de serveis per permuta de béns no monetaris i serveis.

15.6 En l'exercici 2021 tots els resultats han estat aconseguits amb les activitats normals desenvolupades per la Fundació,

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant el present exercici 2021 i l'anterior 2020, no existeixen saldos ni s'han produït moviments que afectin a aquest epígraf.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

L'article 4º del Estatuts de la Fundació Nen Déu, estableixen que el patrimoni de la Fundació és de 2.524.250€, constituït pel solar i edificis, instal·lacions, mobiliari, inversions financeres i tresoreria, essent facultat del Patronat substituir les inversions immobiliàries per altres i reposar les instal·lacions i mobles en els casos que ho consideri procedent per al millor compliment de les finalitats assistencials i pastorals de la fundació, procurant, sempre que sigui possible, mantenir l'esmentat valor patrimonial.

Tots els béns que disposa l'Entitat i que es recullen a l'Actiu del Balanç es destinen a la realització de les finalitats constitutives de la Fundació. Així doncs, les inversions realitzades a l'immobilitzat material fins el 31 de desembre de 2021, ascendeixen a 26.239.919,12 euros (23.729.910,23 euros a tancament de l'exercici 2020).

Els recursos generals durant l'exercici 2021 s'han destinat a la realització de l'activitat constitutiva de la Fundació.

Any	Ingrs activitat fundacional	Base per al 70% (Ingressos nets)	Rendes mínimes a aplicar	Despeses fundacionals	Rendes aplicades en l'exercici				Pendente d'aplicar
					2018	2019	2020	2021	
2018	4.773.997,85	4.773.997,85	3.341.798,50	5.260.073,77	5.260.073,77				0,00
2019	4.893.848,84	4.893.848,84	3.425.694,18	5.337.121,33		5.337.121,33			0,00
2020	4.827.800,69	4.827.800,69	3.379.460,48	5.097.600,87			5.097.600,87		0,00
2021	5.090.416,75	5.090.416,75	3.583.291,73	5.405.808,53				5.405.808,53	0,00
Aplicació					110,18%	109,06%	105,59%	106,20%	

Així doncs, en els exercicis 2021, 2020, 2019, 2018 i anteriors, s'ha acomplert amb l'article 333-2. de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, que estableix que les fundacions catalanes han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals.

18. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'Entitat no té compromès amb el personal cap tipus de retribucions post-ocupacionals com pensions, assistència sanitària una vegada conclosa la relació laboral, ni altres tipus de prestacions per jubilació o retir.

19. NEGOCIS CONJUNTS

L'Entitat no participa en cap negoci, la gestió del qual s'efectui de forma conjunta amb altres entitats.

20. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA

No existeixen actius no corrents mantinguts per a la venda.

21. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin els comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2021 o al principi d'entitat en funcionament.

Durant el primers mesos de 2022 s'han acabat les obres de la Residència Benet XVI. Resta pendent l'adquisició de mobiliari i electrodomèstics, gestió que es programa realitzar en el mes de juny de 2022. Resta, així mateix pendent, la tramitació del registre formal del nou recurs a les dependències corresponents del Departament de Drets Social (exercici que es realitzarà durant els mesos de maig i juny de 2022).

A data 25/04/2022 (data de la darrera certificació tramitada), les inversions derivades de la Residència Benet XVI ascendien a 3.197.311€.

22. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'Entitat va ser fundada per la mare Carme del Nen Jesús González Ramos, fundadora de l'ordre de les Hermanas Franciscanas de los Sagrados Corazones, amb qui el Patronat de l'Entitat té vinculació mitjançant un conveni de col·laboració.

En l'exercici 2021 i 2020, aquest conveni ha donat lloc a diverses relacions i transaccions entre ambdues parts. Les més importants seria que la Fundació cedex espais a la planta superior del nou edifici de Passeig Maragall a les Hermanas Franciscanas de los Sagrados Corazones, que els utilitzen de residència. Aquestes cessions d'espais es realitzen amb caràcter gratuït.

Patronat: durant l'exercici 2021 i 2020 els patrons de la Fundació no han rebut cap retribució, ni beneficis socials, ni bestretes, ni crèdits concedits.

No existeix cap obligació contraeta en matèria de pensions o de pagaments de primes d'assegurances de vida entre la Fundació i els seus patrons.

Als exercicis 2021 i 2020, no s'han facturat imports per part de membres del Patronat que hagin prestat els seus serveis professionals a la Fundació.

23. ALTRA INFORMACIÓ

23.1 El nombre de persones ocupades a final de l'exercici, distribuït per categories és el següent:

Plantilla final de l'exercici	2021			2020		
Categories	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Tècnics i professionals	21	107	128	6	59	65
Administratius	0	6	6	2	5	7
Personal qualificat	7	20	27	15	83	98
Personal no qualificat	3	13	16	0	12	12
TOTAL	31	146	177	23	159	182

Aquest quadre inclou "el personal delegat", donat que a tots els efectes, aquests són personal de la Institució.

Per tal de donar compliment als requeriments de la informació sol·licitada per la Secretaria de Inclusió social i de promoció de l'autonomia personal (SISPAP) abans ICASS i referent a l'exercici 2021 s'inclou la informació detallada dels centres de cost de la Fundació: Centre Ocupacional Verge de l'Alegria, Llar Residència Mare Carme i Centre de Dia Sant Francesc d'Assís (només s'imputa el personal adscrit en el seus centres. No imputant-se el personal corporatiu).

Taller ocupacional Verge de l'Alegria	TOTAL 2021		TOTAL 2020	
Categoria - funció	Personal	Import despeses Personal	Personal	Import despeses Personal
	Exercici 2021		Exercici 2020	
Personal d'atenció directa	28,00	564.523,04	26,00	597.336,54
Personal de serveis generals	5,00	88.799,86	5,00	76.522,66
Personal de direcció i administració	1,00	44.778,87	1,00	41.128,73
TOTAL	32,00	698.101,77	32,00	714.987,93
COST MIG SALARIAL		21.815,68		22.343,37

Llar residència Mare Carme	TOTAL 2021		TOTAL 2020	
Categoria - funció	Personal	Import despeses Personal	Personal	Import despeses Personal
	Exercici 2021		Exercici 2020	
Personal d'atenció directa	13,00	260.106,94	10,00	229.953,28
Personal de serveis generals	2,00	41.086,38	3,00	37.393,23
Personal de direcció i administració	1,00	34.856,74	1,00	37.190,17
TOTAL	16,00	336.050,06	14,00	304.536,69
COST MIG SALARIAL		21.003,13		21.752,62

Centre de dia Sant Francesc d'Assís	TOTAL 2021		TOTAL 2020	
Categoria - funció	Personal	Import despeses Personal	Personal	Import despeses Personal
	Exercici 2021		Exercici 2020	
Personal d'atenció directa	12,00	147.654,20	10,00	115.975,50
Personal de serveis generals	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal de direcció i administració	0,10	5.204,40	0,10	5.014,21
TOTAL	12,10	152.858,60	10,10	120.989,71
COST MIG SALARIAL		12.632,94		11.979,18

Aquest despeses de personal, corresponent al cost directe de personal de cada centre i no inclou les despeses de personal estructural de l'Entitat.

23.2 En data 15 de desembre de 2017 l'Arquebisbe de Barcelona el Cardenal Joan Josep Omella, va nomenar els membres del Patronat per als quatre pròxims anys, són els següents:

President executiu: Mn. Salvador Bacardit Figols

Vicepresident: Sr. Antoni Crous i Millet

Tresorer: Sr. Jordi Parellada i Soclas

Secretària: Gna. M^a del Pilar Muñoz i Blanco

Vocals:

Sr. Antoni Forner i Peñarroja

Dr. Josep Pericot i Ayats

Sr. Josep M^a Rifà i Soler

Sr. Josep M^a Rocabert i Marcet

Sr. Sergio Rodríguez i Vives

Sr. Vicenç Soriano i Casanovas

Sr. José M^a Trabaí i Pujadas

Sr. Ernesto Casa Aruta

Sr. Joaquim Fenollosa Domènech

En el mes de febrer de 2022 es nomenen dos nous patrones, Sol Forner Beltran i Maria José Gimenez Prats (que fins a la data venia desenvolupant el càrrec de Directora Mèdica).

El càrrec de patró és gratuït.

No existeixen garanties compromeses amb tercers ni altres passius contingents.

23.3 Honoraris d'auditoria:

Els honoraris que s'han satisfet als auditors dels comptes anuals de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2021 de la Fundació Nen Déu són de 9.135,00 euros (9.085,00 euros a l'exercici 2020).

23.4 Codi de conducta en relació a les inversions financeres temporals.

La direcció de l'entitat és coneixedora del nou Acord de 20 de febrer de 2019 del Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors pel qual s'aprova el codi de conducta relatiu a les inversions de les entitats sense ànim de lucre, publicat al B.O.E. de 5 de març de 2019 i manifesta que la política d'inversions de la Fundació s'adapta a allò que disposa aquest nou Acord.

A efectes d'aquest codi de conducta, es consideren com a inversions temporals qualssevol inversions en instruments financers subjectes a l'àmbit de supervisió de la CNMV. Són considerats instruments financers els que recull l'annex de la Llei del Mercat de valors, al que remet el seu article 2.

Els membres del Patronat, a l'hora de seleccionar la realització d'inversions temporals, quan en fa, valora en tots els casos la seguretat, la liquiditat i la rendibilitat que ofereixen les diverses alternatives d'inversió, tenint cura que hi hagi equilibri entre aquests tres principis, segons les condicions de mercat existents en el moment de la contractació. Així totes les inversions financeres realitzades en el passat i en l'actualitat són presentades al Patronat, el qual fa el seguiment de les mateixes.

24. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La totalitat dels ingressos provenen de la realització de la pròpia activitat fundacional (veure Nota 1) i es duu a terme en les dependències de la Fundació.

Per tal de donar compliment als requeriments de la informació sol·licitada per l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) i referent a l'exercici 2021 s'inclou la informació detallada dels centres de cost de la Fundació: Taller Ocupacional Verge de l'Alegria, Llar Residència Mare Carme i Centre de Dia Sant Francesc d'Assís, així com de la resta de centres de cost de l'Entitat:

FUNDACIÓ NEN DÉU

COMPTES DE RESULTATS EXERCICI 2021	Notes de la memòria	TOTAL ENTITAT 31.12.2021	FUNDACIÓ (1)	Consultoria mèdica	Centre educatiu Nen Déu	Taller ocupacional Verge de l'Alegria	Llar Residència Mare Carme	Centre de dia Sant Francesc d'Assís
1. Ingressos per les activitats		2.450.074,21	0,00	830.022,32	327.072,03	946.139,68	294.455,68	52.384,50
5. Aprovisionaments	(15)	-443.098,76	0,00	-74.110,77	-175.072,79	-134.827,21	-26.289,67	-32.798,32
6. Altres ingressos de les activitats	(13) (9) (15)	2.602.637,49	202.785,11	73.421,56	2.068.135,63	65.571,37	35.864,89	157.058,93
7. Despeses de personal		-3.806.423,08	-4.315,44	-250.345,99	-2.236.619,62	-782.405,18	-365.576,32	-166.160,53
8. Altres despeses d'exploració		-920.100,27	-14.209,19	-529.368,24	-166.179,00	-124.888,38	-67.114,87	-18.340,59
9. Amortització de l'immobilitzat	(5) (6) (8)	-233.331,30	-38.272,76	-61.939,02	-43.320,66	-64.213,47	-18.653,03	-6.932,36
10. Subvencions, donacions i legats traspassats al resultat	(13)	23.319,75	1.211,45	9.325,47	2.084,45	9.340,62	1.270,75	87,01
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+12)		-326.921,96	147.199,17	-2.994,67	-223.889,86	-85.282,57	-147.242,57	-14.701,36
14. Ingressos financers		14.385,30	43,16	4.358,74	3.064,07	4.286,82	1.841,32	791,19
15. Despeses financeres		-3.419,74	-10,26	-1.036,18	-728,40	-1.019,08	-437,73	-188,09
17. Diferències de canvi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Deterior i resultat per enagenació d'instruments financers		-1.837,53	-6,32	-638,50	-448,85	-627,95	0,00	-115,90
II RESULTAT FINANCER (+14+15+16+17+18)		9.128,03	26,59	2.684,06	1.886,82	2.639,78	1.403,59	487,20
III RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		-317.793,93	147.225,75	-310,61	-222.013,14	-82.642,79	-145.838,98	-14.214,16
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		-317.793,93	147.225,75	-310,61	-222.013,14	-82.642,79	-145.838,98	-14.214,16

(1) El centre de cost Fundació inclou la resta de centres de la Fundació: Obra, parking i pisos i terreny per a la futura residència Benet XVI.

FUNDACIÓ NEN DÉU

COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 2020	Notes de la memòria	TOTAL ENTITAT 31.12.2020	FUNDACIÓ (I)	Consultoris mèdics	Centre educatiu Nen Déu	Taller ocupacional de l'Alegria	Llar Residència Mare Camé	Centre de dia Sant Francesc d'Assís
1. Ingressos per les activitats		4.697.145,98	747,37	700.151,94	2.339.283,22	983.354,72	318.151,36	193.517,06
5. Ingressos financers	(16)	-553.081,12	-2.806,73	-50.076,78	-123.815,89	-87.819,04	-34.734,02	-17.532,90
6. Altres ingressos de les activitats	(13) (8) (16)	186.532,47	198.938,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Despeses de personal		-3.710.754,00	-1.584,07	-228.274,37	-2.210.592,80	-807.453,43	-332.025,91	-139.432,92
8. Altres despeses d'expensable		-626.984,09	-13.512,04	-446.030,59	-105.335,81	-121.805,09	-35.930,00	-14.340,47
9. Subvenció de l'entitat beneficiària	(5) (8) (8)	-234.100,41	-34.242,39	-90.374,70	-44.408,28	-67.113,92	-16.538,15	-6.367,98
10. Subvencions, contribucions i donacions d'expensable al resultat	(13)	23.548,17	1.216,87	9.444,29	2.050,52	9.459,20	1.281,95	85,70
12. Diferència entre el resultat per explotació i el resultat per explotació de l'entitat beneficiària		-5.029,37	0,00	0,00	-5.029,37	0,00	0,00	0,00
I RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+12)		-279.867,87	134.453,43	-1.218,87	-287.382,49	-88.373,58	-135.809,16	18.864,89
14. Ingressos financers		8.470,37	33,88	2.337,82	1.937,37	2.603,58	1.084,20	423,52
15. Despeses financeres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Diferència de canvi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Diferència entre el resultat per explotació i el resultat per explotació de l'entitat beneficiària		-8.651,26	-14,52	-1.002,33	-813,40	-1.184,74	-434,80	-181,59
II RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		4.839,12	19,36	1.335,50	1.083,97	1.538,84	618,48	241,96
III RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		-274.828,55	134.472,79	124,72	-286.308,43	-86.834,72	-135.189,76	18.906,85
19. Impost sobre beneficis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		-274.828,55	134.472,79	124,72	-286.308,43	-86.834,72	-135.189,76	18.906,85

(1) El centre de cost Fundació inclou la resta de centres de la Fundació: Obra, pàrquing i pisos i terreny per a la futura residència Benet XVI.

25. DADES SOBRE USUARIS

En data 1 de novembre de 2015, la Fundació Nen Déu va signar un nou contracte amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya.(SISPAP abans ICASS). Aquest contracte és per la gestió, mitjançant concert, d'11 places de llar residència, 91 places de servei de teràpia ocupacional i 14 places de servei ocupacional d'inserció per a persones amb discapacitat, a Tiana.

Per tal de donar compliment als requeriments de la informació sol·licitada pel SISPAP (abans ICASS) i referent a l'exercici 2021 s'inclou la informació detallada dels centres de cost de la Fundació: Centre Ocupacional Verge de l'Alegria, Llar Residència Mare Carme i Centre de Dia Sant Francesc d'Assís;

La informació referida a l'exercici 2021 va ser:

Taller ocupacional VERGE DE L'ALEGRIA					
USUARIS -2021	TOTAL	STO	STOA	SOI	
Usuaris 01/01/2021	93	32	48	13	
Total Altes	4	3	1	0	
Total Baixes	7	2	5	0	
Usuaris 31/12/2021	90	33	44	13	

Llar Residència MARE CARME					
USUARIS -2021	TOTAL	LPI	LPL	LPE	LPG
Usuaris 01/01/2021	12	3	3	5	1
Total Altes	1	0	0	0	1
Total Baixes	1	0	0	1	0
Usuaris 31/12/2021	12	3	3	4	2

Centre de dia SANT FRANCESC D'ASSÍS		
USUARIS -2021	TOTAL	CAE
Usuaris 01/01/2021	14	14
Total Altes	1	1
Total Baixes	0	0
Usuaris 31/12/2021	15	15

La informació referida a l'exercici 2020 va ser:

Taller ocupacional VERGE DE L'ALEGRIA				
USUARIS -2020	TOTAL	STO	STOA	SOI
Usuaris 01/01/2020	95	30	51	14
Total Altes	4	3	1	0
Total Baixes	6	1	4	1
Usuaris 31/12/2020	93	32	48	13

Llar Residència MARE CARME

USUARIS -2020	TOTAL	LPI	LPL	LPE	LPG
Usuaris 01/01/2020	12	4	3	4	1
Total Altes	1	0	0	1	0
Total Baixes	1	1	0	0	0
Usuaris 31/12/2020	12	3	3	5	1

Centre de dia SANT FRANCESC D'ASSIS

USUARIS -2020	TOTAL	CAE
Usuaris 01/01/2020	13	13
Total Altes	1	1
Total Baixes	0	0
Usuaris 31/12/2020	14	14

26. DADES SOBRE PROFESSIONALS I EMPRESES

Per tal de donar compliment als requeriments de la informació sol·licitada pel SISAP (abans ICASS) i referent als exercicis 2021 i 2020, s'inclou informació relativa als principals professionals i empreses que han mantingut relació amb la Fundació Nen Déu.

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència del contracte	2021	2020
ASESORIA SAINZ DE BARANDA	Assessorament fiscal i comptable	31/12/2004	33.462,14	39.714,80
AUREN AUDITORS SP, S.L.P.	Auditoria de comptes	11/11/2021	11.133,21	11.006,16
AUROCARES BELLO	Transport usuaris	31/12/2004	58.793,90	38.656,52
C.D. TORRA S.L.	Serveis de medicina dental		11.252,87	9.649,41
CLINICA LOPEZ GIMÉNEZ, S.L.	Serveis mèdics odontologia		193.164,49	171.628,13
DOMOTICA INMOTICA DE CATALUNYA SL	Instal·lacions Domòtiques		39.814,50	0,00
EDISON NETWORK SL	Assistència tècnica i reparac. AC / Domòtica		26.536,94	3.119,00
GESTERNOVA SA	Comerc. Llum i Gas		61.019,08	20.388,44
INFOHARD SERVICIOS INFORMÁTICOS, S.L	Venda de sardware, software i manteniment Informàtic		18.514,98	20.396,01
SERVEIS EDUCATIUS CAVALL DE CARTRO SL	Serveis de Càterring	22/05/2015	72.004,11	33.483,19
NOVANTIA INTEGRAL S.A	Construcció		2.001.981,00	0,00
PEGI ENGINEERING SL	Servicios de Ingeniería		79.112,04	76.476,10
SERUNION ALIMENTACION SALUDABLE S.L.U	Serveis de Càterring	01/09/2016	207.161,31	130.411,63



Barcelona, 30 de Maig de 2022



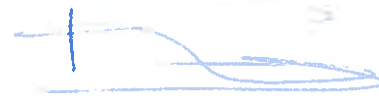
**CERTIFICAT DE L'ACORD DE FORMULACIÓ I APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE
L'EXERCICI FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021**

A Barcelona, a 8 de juny de 2022, reunió de formulació i aprovació dels Comptes Anuals (Balanç, Compte de Resultats, Estat de canvis en el patrimoni net i Memòria) corresponents a l'exercici 2021 de la Fundació NEN DÉU, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el Vicepresident i la Secretària del Patronat de la Fundació.



VICEPRESIDENT

Sr. Antoni Crous i Millet



SECRETÀRIA

Gna. Mª del Pilar Muñoz i Blanco

CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

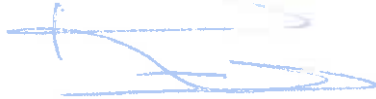
La Gna. M^a del Pilar Muñoz i Blanco

Gerent de la Fundació NEN DÉU – Taller Verge de l'Alegria – amb nº NIF G 08373037, a 8 de juny de 2022.

CERTIFICA

Que les dades que consten en els Comptes Anuals de l'exercici 2021 (Balanç, Compte de Resultats, Estat de canvis en el patrimoni net i Memòria) reflecteixen la realitat de l'entitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

La gerent



Vist i plau



Sr. Antoni Crous i Millet
Vicepresident del Patronat

CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

La Gna. M^a del Pilar Muñoz i Blanco

Gerent de la Fundació NEN DÉU – Llar Residència Mare Carme – amb n° NIF G 08373037, a 8 de juny de 2022.

CERTIFICA

Que les dades que consten en els Comptes Anuals de l'exercici 2021 (Balanç, Compte de Resultats, Estat de canvis en el patrimoni net i Memòria) reflecteixen la realitat de l'entitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

La gerent

Vist i plau

Sr. Antoni Crous i Millet
Vicepresident del Patronat

CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

La Gna. M^a del Pilar Muñoz Blanco

**Gerent de la Fundació NEN DÉU – Centre de dia Sant Francesc d'Assis – amb n^o NIF
G 08373037, a 8 de juny de 2022.**

CERTIFICA

Que les dades que consten en els Comptes Anuals de l'exercici 2021 (Balanç, Compte de Resultats, Estat de canvis en el patrimoni net i Memòria) reflecteixen la realitat de l'entitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

La gerent

Vist i plau

Sr. Antoni Crous i Millet
Vicepresident del Patronat

