

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

Al Patronat de la **FUNDACIÓ MANS A LES MANS**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **FUNDACIÓ MANS A LES MANS**, que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat, i la memòria abreujada corresponent a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ MANS A LES MANS** al 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Imputació dels ingressos del finançament de projectes.

L'Entitat, per al compliment del seu objecte social, rep ajudes de diverses entitats públiques i privades per a l'execució de projectes d'assistència i serveis com l'educació en temps lliure i fomentar l'associació infantil i juvenil. La imputació a ingressos del finançament rebut suposa un import significatiu dins dels estats financers de l'Entitat, i es registra en funció de la despesa incorreguda per a cada projecte, que en molts casos són en exercicis partits ja que es corresponen a anys escolars. La determinació de l'excedent de l'exercici depèn en gran mesura d'aquest aspecte, així com el finançament pendent d'aplicació, reflectit a l'epígraf de balanç "Subvencions, donacions i llegats rebuts".

Els nostres procediments d'auditoria per tractar aquesta qüestió han estat, entre d'altres: la verificació dels criteris emprats per la Fundació en la imputació com ingrés de l'exercici del finançament rebuts; la revisió de la documentació suport justificativa; així com del correcte registre comptable i la verificació de que les revelacions en la memòria compleixen amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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

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

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

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part per del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

ACAUDIT AUDITORES, S.L.
(R.O.A.C. nº S-0295)

Jordi Sanmartin Capdevila - Auditor
R.O.A.C. nº 17.853

Barcelona, a vint i nou de setembre de dos mil vint

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

ACAUDIT AUDITORES, S.L.

2020 Núm. 20/20/12060

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



BALANÇ ABREUJAT			
ACTIU	Notes de la memòria	2019	2018
A) ACTIU NO CORRENT		268.848,87	268.841,44
I. Immobilitzat intangible.		0,00	0,00
II. Immobilitzat material.	5	249.563,40	249.555,97
1. Terrenys i Construccions		242.402,68	242.615,02
2. Instal·lacions,maquinària i utilatge		0,00	0,00
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		7.160,72	6.940,95
4. Altre immobilitzat		0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del Patrimoni Cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	19.285,47	19.285,47
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a tercers		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Altres actius financers		19.285,47	19.285,47
VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		592.186,95	558.566,89
I. Existències		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors, i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	198.286,64	213.135,11
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		0,00	9.015,04
IV. Inversions financeres a curt termini.		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	393.900,31	336.416,74
1. Tresoreria		393.900,31	336.416,74
TOTAL ACTIU (A+B)		861.035,82	827.408,33

JOSEP HORTET GAUSACHS

PRESIDENT

ANTONIO RUBIO RAMOS

SECRETARI



BALANÇ ABREUJAT			
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2019	2018
A) PATRIMONI NET		815.137,73	790.985,35
A-1) Fons propi.	12	532.286,52	511.414,60
I. Fons dotacional		6.010,12	6.010,12
1. Fons dotacional		6.010,12	6.010,12
II. Fons especial		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		505.404,48	528.705,87
1. Romanent		505.404,48	528.705,87
IV. Excedents pendents d'aplicació		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici		0,00	0,00
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		20.871,92	-23.301,39
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	13	282.851,21	279.570,75
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		45.898,09	36.422,98
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	45.898,09	36.422,98
1. Proveïdors		0,00	0,00
2. Creditors varis		45.898,09	36.422,98
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		861.035,82	827.408,33

JOSEP HORTET GAUSACHS
PRESIDENT

ANTONIO RUBIO RAMOS
SECRETARI



Mans a les mans

FUNDACIÓ

COMpte DE RESULTATS ABREUJAT			
	Notes de la memòria	2019	2018
1. Ingressos per les activitats		850.019,39	729.918,35
a) Vendes i prestacions de serveis	15.1	273.185,55	184.764,23
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	15.1	22.188,71	5.940,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors, i col·laboradors	15.2	330.031,62	262.809,63
d) Subvencions oficials a les activitats	15.2	208.097,46	259.988,44
e) Donacions i altres ingressos per a activitats			
f) Altres subvencions, donacions i llegats	15.2	16.516,05	16.416,05
g) Reintegraments de subvencions, donacions i llegats			
2. Ajuts concedits i altres despeses	15.3	-23.312,00	-78.298,69
3. Variació d'existències			
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
5. Aprovisionaments		0,00	0,00
6. Altres ingressos d'explotació.		405,10	74,81
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		405,10	74,81
7. Despeses de personal	15.4	-595.393,68	-585.464,26
8. Altres despeses d'explotació		-188.219,18	-72.594,14
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-18.195,81	-16.945,56
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat		0,00	0,00
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat		0,00	0,00
13. Altres resultats		-4.440,00	
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		20.863,82	-23.309,49
14. Ingressos financers		8,10	8,10
15. Despeses financeres		0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		8,10	8,10
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		20.871,92	-23.301,39
19. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		20.871,92	-23.301,39

JOSEP HORTET GAUSACHS

PRESIDENT

ANTONIO RUBIO RAMOS

SECRETARI



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Excedent d'exercicis anteriors	Excedents pendents d'aplicació	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendent desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	6.010,12	0,00	378.146,21	110.477,83	40.081,83	0,00	288.986,80	823.702,79
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017 i anteriors								
II. Ajustaments per errors exercicis 2017 i anteriors								
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2018	6.010,12	0,00	378.146,21	110.477,83	40.081,83	0,00	288.986,80	823.702,79
I. Excedent de l'exercici					-23.301,39		59.500,00	36.198,61
II. Total Ingressos i despeses reconeguts en el Patrimoni Net								
III. Augments de fons dotacional								
1. Augments de fons dotacional								
2. (-) Reduccions de fons dotacional								
3. Conversió de passius financers en Patrimoni Net (condonació de deutes)								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del Patrimoni Net			40.081,83		-40.081,83		-68.916,05	-68.916,05
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	6.010,12	0,00	418.228,04	110.477,83	-23.301,39	0,00	279.570,75	790.985,35
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018								
II. Ajustaments per errors exercicis 2018								
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2019	6.010,12	0,00	418.228,04	110.477,83	-23.301,39	0,00	279.570,75	790.985,35
I. Excedent de l'exercici					20.871,92		57.796,51	78.668,43
II. Total Ingressos i despeses reconeguts en el Patrimoni Net								
III. Augments de fons dotacional								
1. Augments de fons dotacional								
2. (-) Reduccions de fons dotacional								
3. Conversió de passius financers en Patrimoni Net (condonació de deutes)								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del Patrimoni Net			-23.301,39		23.301,39		-54.516,05	-54.516,05
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	6.010,12	0,00	394.926,65	110.477,83	20.871,92	0,00	282.851,21	815.137,73

JOSEP HORTET GAUSAGÓ

PRESIDENT

ANTONI RUBÍO RAMOS

SECRETARI



1. Activitat de l'entitat

La Fundació Mans a les Mans, amb seu social al carrer Foc 100, de Barcelona, fou constituïda el 2004, amb núm. de CIF G63509616. L'entitat està inscrita amb el núm.2000 a la Secció Primera del Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya.

La finalitat de la Fundació és l'assistència i serveis com l'educació en temps lliure, fomentar l'associació infantil i juvenil. La Fundació no persegueix fins lucratiu.

L'entitat es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al règim jurídic de les fundacions i les associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya, pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, per les modificacions al Decret 125/2010, de 14 de setembre, per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a Entitats sense afany de lucre, pels seus Estatuts i pels acords dels seus Organismes Socials.

El patronat està format per :

Josep Hortet Gausachs – President
Antoni Rafael Rubio Ramos – Secretari
Joan Sabé Solé – Vocal
Antoni Hortet Gausachs – Vocal
Ignasi Garcia Clavel – Vocal
Marta Candial Alcón - Vocal

Activitats i projectes de l'entitat durant el 2019

Programa Submarí (infants i adolescents de 8 a 13 anys):

- Centre Obert (per infants i adolescents de 8 a 13 anys): 35 places
- Reforç escolar (Per infants i adolescents de 8 a 13 anys): 25 places

Programa Bon Port (de 14 a 22 anys)

- Centre Obert Submarí (per adolescents i joves 14 i 15 anys): 10 places
- Centre Obert Submarí (per joves d'entre 16 i 17 anys): 5 places
- Reforç escolar (per adolescents i joves d'entre 14 i 15 anys): 10 places
- Itinerari d'acompanyament "VCM?" (per joves d'entre 16 i 22 anys): 35 places
- Pas Endavant (per a joves de 16 a 22 anys): 15 places
- UEC BON PORT (per adolescents i joves de 14 a 16 anys) 12 places

Programa Mar Obert (nom anterior: suport al Voluntariat)

- Programa educatiu Imagina't amb infants i joves al barri d'Eduard Aunós: 40 places
- Coordinació de zona del Programa Caixa Proinfància: 4 entitats.
- Suport a tasques de manteniment d'altres entitats del Barri.



Nombre de beneficiaris/es directes

Beneficiaris directes TOTAL 280

- Línia submarí: 120
- Línia Bon Port: 109
- Mar Obert: 51

El que suposa 194 Famílies beneficiaries.

Nombre de voluntaris/es que han col·laborat en els diferents projectes durant el 2019

Persones voluntàries Total 40

- Línia Submarí: 26
- Línia Bon Port: 11
- Organització Interna: 3

Totes les activitats i projectes que desenvolupa l'entitat estan adreçades ambdós sexes sense discriminació, amb igualtat de tracte i oportunitats.

2. Bases de presentació dels estats financers

2.1 Imatge Fidel

L'entitat ha aplicat les disposicions legals i principis comptables generalment acceptats de forma que els estats financers adjunts expressen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions.

Els comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2019, seguint els criteris establerts en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya. L'objecte és mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

Durant l'exercici actual només s'han aplicat aquells principis comptables obligatoris Pla General de Comptabilitat.

2.3 Comparació de la informació

Les xifres e informacions dels estats financers de l'exercici actual son comparables amb les de l'exercici anterior.

2.4 Agrupació de partides

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç de situació, al compte de resultats o a l'estat de canvis del patrimoni net.



2.5 Elements recollits en diverses partides

Tots els elements patrimonials estan agrupats en una única partida del Balanç.

2.6 Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat durant l'exercici ajustaments als comptes anuals per canvis de criteris comptables

2.7 Correcció d'errades

No s'ha corregit cap errada durant l'exercici.

3. Aplicació de Resultats

1. A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici (+/-)	20.871,92
Aplicació a	
Fons dotacional	
Fons especial	
Romanent	20.871,92
Excedents pendents d'aplicació	
Compensació excedents negatius exerc. Ant.	
Total Aplicació	20.871,92

L'excedent de l'exercici es distribuirà a Romanent.

4. Normes de registre i valoració

a) Immobilitzats intangibles:

La Fundació no té actius d'aquesta naturalesa

b) Immobilitzats materials:

La partida d'immobilitzat material té un cost de 345.009'16, dels quals 336.195,89 € correspon a les obres de millora del local de la Fundació, realitzades als exercicis 2014, 2017, 2018 i 2019 i la resta, 8.813,27 al mobiliari adquirit per al local. Hi han estat valorades pel valor d'adquisició.

Cost

Els actius inclosos a l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció, minvat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol altra pèrdua per deteriorament coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins la posada en marxa del bé.



Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzarà com a major import de l'immobilitzat material, acompanyat de la retirada comptable dels elements substituïts o renovats. Tanmateix, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació, s'imputen a resultats seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici on es produeixi.

No s'han produït durant l'exercici partides que es poden considerar, a judici de l'administració de la fundació, com a ampliació, modernització o millora de l'immobilitzat material.

No s'han realitzat treballs de l'empresa pel seu propi immobilitzat.

Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útils dels béns i dels seus valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i usdefruit, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que els pogués afectar.

En aquest exercici s'ha registrat un import de 18.195,81 € en concepte d'amortització.

Deteriorament del valor dels actius intangibles i materials

A la data de tancament de cada exercici la fundació revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si existeixen indicis de que aquests actius han sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En cas de que existeixi qualsevol indicatiu, es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent, per determinar l'import del deteriorament necessari.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com a despesa en el compte de resultats. Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors es revertiran quan es produeixi un canvi d'estimació sobre el seu import recuperable, augmentant el valor de l'actiu i amb abonament a resultats, el límit serà el valor en llibres que l'actiu hagués tingut de no haver realitzat el deteriorament.

c) Béns integrants del patrimoni cultural:

La Fundació no té béns integrants del patrimoni cultural.

d) Terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries:

No hi ha terrenys ni construccions qualificades com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments:

La Fundació no té cap acord o contracte d'arrendament financer ni d'altres operacions de naturalesa similar.

f) Permutes: Durant l'exercici no s'ha realitzar cap permuta.



g) Instruments financers:

Actius financers:

Préstecs i partides a cobrar: són els originats per l'activitat normal de l'empresa. Es valoren pel seu valor nominal, tant les partides a cobrar a curt termini com les subvencions pendents de cobrar a més d'un any, ja que s'ha considerat que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. Com a mínim en el moment del tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat.

Inversions mantingudes fins al venciment: es valoren inicialment pel seu valor raonable y posteriorment pel seu cost amortitzat. Com a mínim en el moment del tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

Passius financers:

Dèbits i partides a pagar: són els originats per l'activitat normal de l'empresa. Es valoren pel seu valor nominal.

h) Existències:

Donada la naturalesa de l'activitat de la Fundació, aquesta no disposa d'existències.

i) Transaccions en moneda estrangera:

Donada l'activitat de la Fundació no es realitzen transaccions en moneda estrangera.

j) Impost sobre beneficis:

La fundació està subjecta al Règim Fiscal de les entitats no lucratives de Règim Especial, establert en títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, on es determinen les rendes exemptes, despeses deduïbles, tipus impositiu, etc.

El Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre aprova el Reglament per l'aplicació del Règim Fiscal de les Entitats no lucratives.

k) Ingressos i despeses:

Els ingressos es troben valorats per al import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició i s'han comptabilitzat segons el criteri de meritació.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeixi la corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'ells. Concretament, els ingressos es calculen a valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i els impostos.



Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal en funció del principal pendent de pagament i del tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del clients, els quals, en el moment de l'emissió dels estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

l) Provisions i contingències:

No existeixen.

m) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental:

No existeixen.

n) Despesa de Personal :

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

o) Provisions per a pensions i obligacions similars:

No existeixen.

p) Subvencions, donacions i llegats:

S'apliquen, pels imports rebuts, a les partides de Subvencions, donacions i llegats rebuts dins del Patrimoni Net i es traspassen a resultats, als comptes d'altres ingressos d'explotació o Subvencions de capital transferides al resultat, a mesura que es vagin meritant les despeses associades a les mateixes.

q) Combinacions de negocis ni negocis conjunts:

No existeixen.

r) Transaccions entre parts vinculades:

No s'han realitzat operacions amb parts vinculades.

s) No es valoren, ni comptabilitza la dedicació i el treball dels voluntaris, ni els serveis, immobilitzats i locals cedits de forma gratuïta per diverses entitats.



5. Immobilitzat Material, Intangible i Inversions Immobiliàries

Exercici 2019:

Cost	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Immobilitzat intangible	0,00			0,00
Immobilitzat material	326.805,92	18.203,24	0,00	345.009,16
TOTAL	326.805,92	18.203,24	0,00	345.009,16

Amortització	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Immobilitzat intangible	0,00			0,00
Immobilitzat material	77.249,95	18.195,81		95.445,76
TOTAL	77.249,95	18.195,81	0,00	95.445,76
Valor Net comptable	249.555,97			249.563,40

6.- Inversions immobiliàries

No hi ha moviments per aquest concepte en aquest exercici.

7. Béns del Patrimoni cultural

No hi ha moviments en aquesta partida en aquest exercici

8. Immobilitzat intangible

No hi ha elements en aquest concepte

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1. Arrendaments financers

L'entitat no té moviments en aquesta partida

9.2. Arrendament operatiu

L'arrendament operatiu subscrit per l'entitat és on l'entitat desenvolupa la seva activitat, així com els lloguers puntals per la realització de les activitats de la Fundació.

10. Actius Financers

10.1. Actius financers a llarg termini

La Fundació no té actius financers a llarg termini

Classes / Categories	Instruments de patrimoni		Valors repr. de deutes		Crèdits derivats i altres		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius financers a cost amortitzat								
Actius financers mantinguts per negociar								
Actius financers a cost					19.285,47	19.285,47	19.285,47	19.285,47
TOTAL					19.285,47	19.285,47	19.285,47	19.285,47

La partida a llarg termini "Crèdits derivats i altres", es corresponen a les fiances constituïdes



10.2. Actius financers a curt termini

Les inversions financeres de venciment a curt termini en l'exercici 2019 es classifiquen en les següents categories:

Classes / Categories	Instrumentos de patrimoni		Valors representati us de deutes		Crèdits derivats i altres		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius financers a cost amortizat							0,00	0,00
Actius financers mantinguts per negociar							0,00	0,00
Actius financers a cost					592.186,95	549.551,85	592.186,95	549.551,85
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	592.186,95	549.551,85	592.186,95	549.551,85

La partida a curt termini "Crèdits derivats i altres" correspon als imports pendents de cobrament de les donacions i convenis amb diverses entitats públiques i privades i el saldo de la tresoreria.

10.3. Deutors

La composició d'aquest epígraf en l'exercici 2019 es correspon, bàsicament, als imports pendents de cobrar per donacions i convenis amb diverses entitats públiques i privades.

Administracions Públiques	177.345,76
Convenis entitats privades	<u>20.940,88</u>
Total	198.286,64

11. Passius financers

11.1. Passius financers a llarg termini

La Fundació no té passius financers a llarg termini

11.2. Passius financers a curt termini

Classes / Categories	Deutes amb entitats de		Derivats - Altres		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Passius financers a cost amortizable			1.717,90	8.830,88	1.717,90	8.830,88
Passius financers mantinguts per negociar						0,00
TOTAL	0,00	0,00	1.717,90	8.830,88	1.717,90	8.830,88

La partida a curt termini "Derivats i altres" correspon a les obligacions pagament originat per les operacions comercials de la Fundació, dins de la qual s'inclou els deutes amb el personal i no s'inclouen les deutes amb les administracions públiques.



12.Fons propis

Anàlisi del moviment:

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Fons propis	6.010,12			6.010,12
Romanents	496.892,62		23.301,39	473.591,23
Excedent exercicis anteriors	8.511,86	23.301,39		31.813,25
Resultat de l'exercici	0,00	20.871,92	0,00	20.871,92
Total	511.414,60	44.173,31	23.301,39	532.286,52

Els moviments de l'exercici es corresponen a l'aplicació del resultat de l'exercici anterior.

13.Subvencions, donacions i llegats de capital i altres

13.1 Subvencions de capital

En aquest exercici l'entitat ha rebut subvencions afectes a les obres de millora del seu local. L'aplicació com ingressos al compte de pèrdues i guanys es realitzarà en relació a la despesa imputada en concepte de dotació a l'amortització i deteriorament del béns afectes.

Pendent d'aplicació a ingrés	Saldo inicial	Augments	Aplicació	Saldo final
Subvenció de capital	241.570,75	28.463,18	16.516,05	253.517,88

Durant el mes de gener de 2020 ens ha atorgat una subvenció de la convocatòria "Programes d'interès general a càrrec del 0,7% de l'IRPF 2019". El projecte, que correspon a la reforma i acondicionament de la seu social en la seva fase 1, es desenvoluparà durant l'exercici 2020. L'import atorgat ha estat de 40.000 euros.

13.2 Subvencions a l'activitat

La totalitat de les subvencions rebudes en el exercici en concepte de activitats fundacionals han estat registrades com ingrés del compte de pèrdues i guanys, en correlació a les despeses realitzades de les activitats subvencionades.

Pendent d'aplicació a ingrés	Saldo inicial	Augments	Aplicació	Saldo final
Subvenció de l'activitat	38.000,00	29.333,33	38.000,00	29.333,33

Durant el mes de gener de 2020 ens ha atorgat una subvencions de la convocatòria "Programes d'interès general a càrrec del 0,7% de l'IRPF 2019". El projecte, que correspon a accions d'acompanyament familiar, es desenvoluparà durant l'exercici 2020. L'import atorgat ha estat de 10.227,50 euros.

14.Situació fiscal

La Fundació està acollida a la Llei 49/2002, del 23 de desembre, de règim fiscal d'entitats d'utilitat pública, segons resolució JUS/1563/2008, de 13 de maig, publicada al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya número 5140 el 28 de maig de 2008.



En compliment d'allò establert a la Llei 49/2002, a continuació s'inclou a aquesta memòria la següent informació.

14.1 Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a les activitats realitzades

Concepte	2.019	2.018
Ingressos per activitats	850.432,59	730.001,26
Despeses per activitats	829.560,67	753.302,65
Inversió	18.203,24	18.216,18

14.2 Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost sobre Societats

Ingressos per promocions i patrocinis Art. 6 1er a)				
Subvencions Art. 6 1er c)	224.613,51		276.404,49	
Donacions Art. 6 1er a)	330.031,62		268.749,63	
Altres ingressos				
- Ingressos arrendaments Art. 6 2on				
- Altres ingressos de gestió Art. 6 2on	405,1		74,91	
Treballs efectuats per l'immobilitzat				
Ingressos Financers	8,10		8,10	
Beneficis alienació d'immobilitzat Art 6 3er				
Ingressos excepcionals Art 6 3er				
Ingressos d'altres exercicis Art 6 3er				
TOTAL	850.432,59	0,00	730.001,36	0,00

14.3 Altres aspectes

- Els ingressos per l'activitat que ha obtingut la Fundació s'han destinat a l'activitat fundacional en més del 70%.

Exercici	Ingressos nets de l'entitat	Aplicació obligatòria=70%	Aplicació fundacional executada en l'exercici					Import pendent			
			Import	%	2015	2016	2017		2018	2019	
2015	308.903,35	216.232,35	304.649,51	99%	232.858,59						-16.626,25
2016	432.263,49	302.584,45	388.828,59	90%		388.828,59					-86.244,15
2017	513.151,78	359.206,25	473.069,95	92%			473.069,95				-113.863,70
2018	573.267,15	401.287,00	596.568,54	104%				596.568,54			-195.281,53
2019	688.703,27	482.092,29	667.831,35	97%						667.831,35	-185.739,06
TOTAL		1.386.625,37	1.798.641,01		232.858,59	388.828,59	473.069,95	596.568,54		667.831,35	-597.754,69



15. Ingressos i despeses

15.1 Prestacions de serveis i ingressos rebuts

Durant l'exercici 2019 la Fundació ha prestat serveis per un import de 273.185,55 €. A més ha rebut 22.188,71 euros corresponents a les quotes del curs i de les colònies d'estiu.

15.2 Subvencions, donacions i llegats

L'import de les subvencions 224.613,51 euros corresponen a: l'Ajuntament de Barcelona, per 59.100 euros; la Generalitat per 121.623,27 euros, Seguretat social 2.132,19, Instituto de la Juventud (INJUVE) per 25.242 euros i la part imputada al 2019 per subvencions rebudes per realització de l'obra del local 16.516,05 euros.

En concepte de donacions privades per a activitats s'han rebut 330.031,62 € que es corresponen amb el conveni amb la Fundació la Caixa per import de 202.353,60, a la subvenció de Caritas, 78.700 i la resta, 48.978,02 a donacions d'entitats privades o persones físiques.

15.3 Ajuts concedits i altres despeses

La totalitat de les despeses de l'exercici corresponen a les activitats de reforç escolar, colònies i esplai.

15.4 Despeses de personal

La despesa de personal corresponen a sous i salaris, seguretat social càrrec empresa i altres despeses del personal per import de 448.741,29, 142.761,11 i 3.891,28 euros respectivament.

15.5 Altres resultats

La partida d'altres resultats té un import de 4.440 €

16. Provisions i contingències

No hi ha provisions ni contingències ni en aquest exercici ni en d'anterior.

17. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies i quadre resum destí de rendes i ingressos

La totalitat dels ingressos obtinguts així como les despeses s'han destinat a les activitats de l'entitat.

18. Fets posteriors al tancament

Arrel de les mesures adoptades per a la gestió de la pandèmia, el centre va tancar físicament durant el període de l'estat d'alarma, però no la seva activitat de reforç escolar i suport a les famílies que va continuar de manera telemàtica. Es va repartir dispositius per aquelles famílies que ho necessitaven.

No es va aplicar cap mesura d'acomiadament al personal (ERTO, ERE...) derivat de la situació econòmica, tan sols les finalitzacions dels contractes que vencien durant aquell període.



Degut el període de menor activitat els terminis de formulació de comptes i d'aprovació pel patronat s'han vist allargats, pel que s'han formulat i aprovat els comptes el mes de setembre de 2019.

El patronat ha analitzat i valorat la incidència que ha tingut i preveu tindrà la pandèmia sobre l'activitat i capacitat financera de la Fundació, i ha considerat que de cap manera es condicionarà el manteniment de la seva activitat i viabilitat actual i futura.

19. Operacions amb parts vinculades

Els membres del Patronat no han estat retribuïts pel desenvolupament de les seves funcions.

20. Altra Informació

El personal contractat per l'entitat durant 2019 ha estat de 31 persones (jornades parcials), dedicats tots ells/es a les activitats de la Fundació.

Persones professionals (total 31)

- Línia Submarí: 8
- Línia Bon Port: 12
- Mar Obert: 4 persones
- Àrea Social (transversal): 2 persones
- Direcció i organització Interna: 5 persones

Barcelona, 29 de setembre de 2020

Josep Hortet Gausachs

President

Antonio Rubio Ramos

Secretari