

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT
DELS ESTATS FINANCERS TANCATS A
31 DE DESEMBRE DE 2019 DE:**

FUNDACIÓN NAZARETH

INFORME D'AUDITORIA DELS ESTATS FINANCERS

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ NAZARETH:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la FUNDACIÓ NAZARETH, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ NAZARETH a 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) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts

Fonament de l'opinió amb excepcions

No hem rebut resposta a la nostra sol·licitud d'informació mitjançant circularització de la Fundació Orphanos ni hem pogut realitzar procediments alternatius. Desconeixem si de la seva resposta s'haurien derivats ajustaments o reclassificacions als Comptes Anuals.

Donada l'antiguitat dels imports comptabilitzats de terrenys i construccions no ens ha estat possible verificar documentació suport suficient de la totalitat dels imports enregistrats anteriors a 2015 que a 31 de desembre de 2018 tenen un valor net comptable de 1.053877.39 Euros.

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi 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 a 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.

L'Entitat gestiona mitjançant contracte amb l'administració (Direcció General d'Atenció a la Infància i adolescència, Departament de Treball, afers socials i Famílies) uns serveis públics residencials, en concret Servei d'acolliment residencial, per a la guarda i educació d' infants i adolescents tutelats per l'administració pública.

L'Entitat emet factures mensuals per aquests serveis basats en un quantitat fixe/mes/nen-jove per a plaça ocupada i un altre quantitat diferent en el cas de que la plaça es trobi momentàniament desocupada. Per aquest motiu la facturació mensual varia d'import d'un mes a un altre.

Com a part del nostre treball d'auditoria hem verificat que hi ha contracte vigent per al servei i que les factures s'ajusten als imports contractats, així com que s'han facturat tots els mesos de cada un dels serveis.

Com a part del nostre treball d'auditoria, hem analitzat els procediments establerts per l'Entitat pel reconeixement dels ingressos de les subvencions i de les despeses relacionades. Tanmateix, en el marc d'aquest procediment hem sol·licitat la documentació suport justificativa, per verificar el seu correcte registre comptable i verificant que han estat aplicades a la seva finalitat i compleixen amb els requisits exigits en els acords de concessió de les subvencions i/o convenis de col·laboració signats.

Responsabilitats dels patrons en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a 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 els patrons tenen la intenció de liquidar la Societat 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

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

Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels patrons.

Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, 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, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

GRUP INTEGRAL D'AUDITORS, SLP
R.O.A.C. Nº: S - 2097



Montse Enrique Rico
ROAC 18753
Barcelona, a 24 de juliol de 2020

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GRUP INTEGRAL
D'AUDITORS, SLP

2020 Núm. 20/20/12079

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Nom : FUNDACION NAZARETH

Número d'inscripció : 1056

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Balanz abreujat

Exercici 2019

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			1.863.607,47	1.749.359,51
I. Immobilitzat intangible			442,93	1.727,22
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		442,93	1.727,22
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material			1.801.873,76	1.742.632,29
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		1.737.014,79	1.653.259,14
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		32.476,10	32.896,42
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		29.501,42	26.629,11
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material		2.881,44	2.259,62
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes		0,00	27.588,00
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		0,00	0,00
221, (282), (2921)	2. Construccions		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles		0,00	0,00
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus		0,00	0,00
234, (29194)	3. Béns mobles		0,00	0,00
239	4. Acomptes		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats		0,00	0,00
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini			61.290,79	5.000,00
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers		0,00	5.000,00
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
255, 258, 26	4. Altres actius financers		61.290,79	0,00
474	VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

Nom : FUNDACION NAZARETH

Número d'inscripció : 1056

Exercici comptable : 2019

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			511.002,61	515.723,71
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		163.622,75	127.130,05
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal		4.472,50	
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		159.150,25	127.130,05
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini		8.566,25	73.342,63
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		8.566,25	73.342,63
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		2.246,66	1.859,59
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		336.566,95	313.391,43
570, 572, 574	1. Tresoreria		329.920,22	313.391,43
576	2. Altres actius líquids equivalents		6.646,73	
TOTAL ACTIU (A+B)			2.374.610,08	2.265.083,22

GIA Auditors
 NIF: 865609985
 Nº. R.O.A.C. S-2097




Nom : FUNDACION NAZARETH

Número d'inscripció : 1056

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			2.223.869,76	2.077.474,45
A-1) Fons propis			2.223.869,76	2.077.474,45
I. Fons dotacionals o fons socials			150.253,02	1.670.233,63
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		150.253,02	1.670.233,63
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials		1.519.980,61	
III. Excedents d'exercicis anteriors			407.240,82	253.140,50
120	1. Romanent		407.240,82	253.140,50
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		146.395,31	154.100,32
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			0,00	0,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			34.226,78	39.499,58
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			34.226,78	39.499,58
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		34.226,78	39.499,58
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097


Nom : FUNDACION NAZARETH

Número d'inscripció : 1056

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			116.513,54	148.109,19
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		8.870,14	5.549,65
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		8.870,14	5.549,65
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		107.643,40	142.559,54
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		45.391,65	72.989,56
41	2. Creditors varis		241,00	6.742,05
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		62.010,75	62.827,93
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			2.374.610,08	2.265.083,22

GIA Auditors
NIF: B65609985
Nº. R.O.A.C. S-2097



Nom : FUNDACION NAZARETH

Número d'inscripció : 1056

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	2.005.839,84	1.894.761,70
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	d) Subvencions oficials a les activitats	1.405.239,84	1.294.161,70
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	600.600,00	600.600,00
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	-106.773,16	-79.746,82
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-106.773,16	-79.746,82
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
	5. Aprovisionaments	-256.051,72	-245.321,10
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-45.896,54	-44.360,54
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	-209.155,18	-200.960,56
	6. Altres ingressos de les activitats	9.230,24	6.080,00
752	a) Ingressos per arrendaments		
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.230,24	6.080,00
(64)	7. Despeses de personal	-1.274.029,19	-1.158.929,28
	8. Altres despeses d'explotació	-197.479,03	-230.977,25
	a) Serveis exteriors	-194.967,51	-228.158,12
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-8.399,43	-8.176,57
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-33.367,88	-50.210,49
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-38.078,08	-58.717,80
(624)	a ₅) Transports		
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-3.992,48	-3.772,69
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-1.745,35	-1.268,39
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
(628)	a ₉) Subministraments	-50.084,50	-46.181,91
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-59.299,79	-59.830,27
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-2.511,52	-2.819,13
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

MCS

Nom : FUNDACION NAZARETH

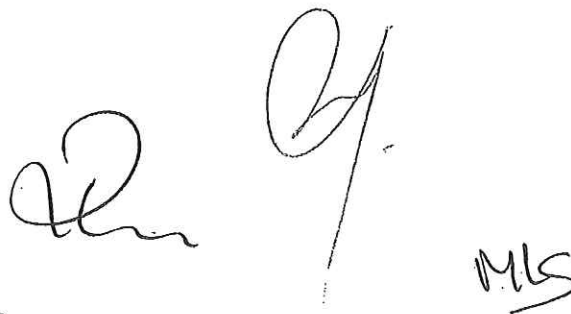
Número d'inscripció : 1056

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-36.380,47	-34.817,21
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
(690), (691), (692), 790, 791, 792	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00
(670), (671), (672), 770, 771, 772	a) Deterioraments i pèrdues		
	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	13. Altres resultats	294,93	3.384,33
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	146.651,44	154.434,37
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		1,25
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-256,13	-335,30
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(666), (667), (673), 766, 773	a) Deterioraments i pèrdues		
	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-256,13	-334,05
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	146.395,31	154.100,32
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	146.395,31	154.100,32

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097



Nom: FUNDACION NAZARETH

Número d'inscripció: 1056

Exercici comptable: 2019

Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	1.570.233,63		227.500,90		25.638,90			1.923.373,43
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors		0,00	227.500,90	0,00	25.638,90	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	1.570.233,63		227.500,90		154.100,32			1.923.373,43
I. Excedent de l'exercici								154.100,32
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net								0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	1.570.233,63		255.139,80		154.100,32			2.077.473,75
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1		0,00	255.139,80	0,00	154.100,32	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	1.570.233,63		255.139,80		154.100,32			2.077.473,75
I. Excedent de l'exercici								146.395,31
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net								0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	1.570.233,63		407.240,12		-154.100,32			2.223.859,05

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

1. Activitat de l'entitat.

a) Constitució

La Fundació NAZARETH (d'ara en endavant la Fundació) es va constituir el 12 de desembre de 1996. Té caràcter privat, personalitat jurídica pròpia i duració il·limitada. El seu domicili social és a 08034 Barcelona, Carretera d'Esplugues, 42. Figura inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 1056. Té el N.I.F. G-61257481.

b) Legislació aplicable

La Fundació es regeix pels seus estatuts, pel Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya aprovat per la Llei 4/2008, i la resta de disposicions complementàries de 24 d'abril, relativa al nou 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, pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i 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.

També li és d'aplicació la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i la Llei 21/2014, del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública. Ordre JUS/152/2018, de 12 de setembre, que estableix el nivell de subjecció de les fundacions i associacions declarades d'utilitat pública als instruments de transparència.

Els fons propis estan constituïts tal com es descriu tot seguit:

• Fons dotacionals:	
○ Aportació inicial	150.253,02
○ Aportació posterior	1.519.980,61
• Excedents:	
○ Exercicis anteriors	407.240,82
○ Exercici 2019	146.395,31
Total Fons Propis	<u>2.223.869,76</u>

c) Activitat desenvolupada.

L'activitat desenvolupada és la guàrdia i educació de les menors residents en la Casa Nazareth. La Fundació a partir d'abril de 2004 va assumir íntegrament la gestió de l'Obra suplint així l'excel·lent labor realitzada fins a la data per la Congregació de Jesús Maria

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

que a causa de la manca de vocacions va presentar la seva renúncia. Les activitats organitzades per la Fundació van dirigides a noies, menors d'edat, acollides en la casa de família de la Fundació.

La casa de Família Natzaret, que pertany a la "Fundación Nazareth" és un Centre Residencial d'Acció Educativa, col·laborador de la Direcció General d'atenció a la Infància i Adolescència (DGAIA) del Departament de Benestar i Família de la Generalitat de Catalunya, que presta els seus serveis a partir d'un contracte amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona (CSSBCN).

Durant l'exercici 2019 s'ha signat el document que regula la pròrroga de la gestió en règim de concert, dels serveis d'ocupació de 29 places residencials d'acció educativa per a nenes i noies dependents de la DGAIA, ubicades al nostre centre durant l'any 2019 (nombre exp. A800-2019-N28), subscrit per la Fundación Nazareth i el CSSBCN. Les persones acollides ho són per indicació de la DGAIA per estar en situació de desprotecció. En aquest aspecte, també s'ha signat amb el CSSBCN el contracte nº 187/2013 (nombre exp. A800-2019-N70).

Amb la DGAIA, la Fundación Nazareth també ha signat, amb data 01 de juny de 2019, el contracte nº EO-01/2019-7 (nombre exp. BE-2019-N1495), a través del qual es té com a objectiu principal dotar al jovent de les eines suficients per a poder afrontar amb garantia d'èxit la seva emancipació.

Tanmateix, també s'han signat amb la DGAIA, durant l'exercici 2019, el contracte nº R.ADAPT-2-173 (nombre exp. BE-2019-N1031), relatiu a la Llar Cornellà II, i el contracte nº R.ADAPT-2-172 (nombre exp. BE-2019-N1030), relatiu a la Llar Cornellà III, tots ells referits a les funcions principals que desenvolupa la Fundació.

El preu de la renovació per l'any 2019 amb el Consorci "CRAE" no es va incrementar respecte a l'any anterior, per tant, és per un import de 116,14€ per dia i plaça, com a mòdul únic, fins un màxim de 1.229.341,90€.

Pel que fa al preu de la renovació per l'any 2019 amb el Consorci "Nazareth La Llar" tampoc es va incrementar respecte a l'any anterior, per tant, és un import de 41,53€ per dia i plaça.

Per a la signatura del contracte la "Fundación Nazareth" té el depòsit en el Departament d'Economia i Finances una garantia de 61.976,04€. El nombre de la garantia és 156035, amb data del 24 de maig del 2013.

En total s'ha facturat al CSSBCN, durant aquest any, un total de 1.277.741,46€ corresponents a les factures per les estades de les infants i joves.

La Fundació contracta al personal que està acollit al I Conveni d'Acció Social, amb Infants, Joves, Famílies i d'altres en situació de risc, i compleix amb la normativa del mateix. El 28 de Juliol del 2017 es va firmar el nou conveni, del 2013 al 2018. Es va publicar al DOGC al novembre. Les novetats principals d'aquesta renovació son un augment salarial del 1'2% i 24 hores de lliure disposició retribuïdes.

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

Administració i Gerència van realitzar el pressupost comptant amb els criteris educatius marcats per la Direcció. Al llarg d'aquest any s'han fet reunions periòdiques amb el patronat de la Fundació per analitzar l'economia i comptabilitat del centre. El Gerent és el responsable de la gestió econòmica del centre. Es realitza periòdicament el control del pressupost intentant d'aquesta manera analitzar i preveure les desviacions del mateix.

Les despeses mèdic-educatives continuen sent elevades per les nenes i noies que van a escoles especials i formacions no-reglades i a més a més hi ha varies noies fent tractament d'ortodòncia i altres a punt d'iniciar-lo. Els tractament odontològics, sobre tot els fets a l'inici de l'ingrés, acostumen a ser molt costosos i absolutament necessaris per conservar peces dentals. El % dedicat a despeses mèdiques extres és un 1'10%.

Amb els criteris establerts a la circular de juny de 2014 per la qual s'estableixen mesures de control de la despesa de la DGAIA, no hem pogut demanar cap expedient econòmic.

Novament, s'han demanat les beques d'ensenyament per les infants i adolescents que assisteixen a escoles d'educació especial i post-obligatòries. Enguany no s'han pogut demanar les beques de menjador per la nova instrucció que especifica que els infants en acolliment residencial no es poden beneficiar de les mateixes. Les despeses de l'escolaritat en escoles d'educació especial suposen un 0'5% del pressupost.

Si s'han demanat algunes beques d'activitats extra-escolars, ens van denegar les beques per colònies i campaments. El % dedicat a activitats extraescolars i colònies és l'1'95%.

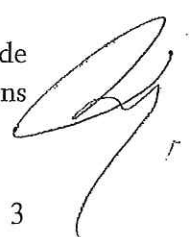
Respecte al funcionament quotidià de la vida de les infants i adolescents al Centre, s'assigna als educadors/es responsables de cada unitat convivencial una quantitat mensual pel manteniment de despeses de roba i higiene de les infants i adolescents.

Durant tot el curs s'ha treballat amb les infants i adolescents en la línia del consum responsable, fent-les participar en la mesura del possible de la realitat econòmica que tenen, tant en l'actualitat com en un futur pròxim. Aquest és un aspecte que hem de continuar treballant, ja que les infants i adolescents creuen tenir molts drets i pocs deures. Costa molt treballar els temes de consum.

Com a eina educativa s'utilitza la setmanada que reben les nenes i noies, per tal que les pugui ajudar a donar un valor real als diners i que aprenguin a estalviar i organitzar la seva economia. El procés cap a l'autonomia de les majors de 16 anys seguim treballant d'una forma més específica el control de despeses i la planificació dels mateixos per tal d'anar-les preparant pel futur.

A part de l'activitat explicada, la Fundación Nazareth va posar en funcionament un Projecte d'Emancipació propi. Aquest projecte consta de tres programes independents amb els que es pretén afavorir el ple procés d'autonomia de les joves majors d'edat per a que puguin afrontar el seu futur com a persones adultes amb suficients garanties d'èxit.

Programa d'habitatge (Les Llars), Programa d'ajuda a la formació reglada, Programa de seguiment. La Fundación, en l'exercici 2019 ha comptat amb 14 places residencials. Dins



Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

d'aquesta oferta, al juliol del 2018, es va posar en marxa en base a una resolució d'urgència, un nou programa d'habitatge amb una capacitat de quatre places, és de caràcter mixt i està ubicat al carrer Llinars 61, baixos, de la ciutat de Cornellà de Llobregat.

El pis assistit és un servei especialitzat que s'inclou dins la Cartera de Serveis Socials i que va dirigit a joves sense recursos propis ni familiars, que en arribar a la majoria d'edat surten de les institucions on han estat acollits. Aquest servei depèn de l'Àrea de Suport al Jove Tutelat i Extutelat (ASJTET) que alhora forma part de la Direcció General d'Atenció a la Infància i Adolescència (DGAIA) dins el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

La missió del servei és acompanyar el jove en el camí que va des dels recursos institucionals de protecció de menors fins a la plena autonomia personal. Aquest acompanyament ofereix un habitatge temporal com a mitjà i suport al seu procés d'autonomia i emancipació mitjançant l'acompanyament, la motivació, l'assessorament, l'orientació i la formació alhora que potenciant en el jove el desplegament dels seus propis recursos i habilitats, la seva capacitat d'elecció i compromís donant suport al desenvolupament del seu projecte personal i tenint en compte les variacions i adaptacions que requereixi el jove durant aquest procés.

Els joves que surten del sistema de protecció de menors en complir els 18 anys es troben, sovint, amb el fet d'haver de tirar endavant com a adults emancipats sense tenir la maduresa, l'experiència, els recursos econòmics ni la xarxa social de suport necessària per a fer-ho amb garanties.

Els recursos obtinguts per la Fundació en l'exercici 2019 s'han destinat a l'aplicació de les finalitats fundacionals, tal com s'explica a la Nota 16.

d) Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.

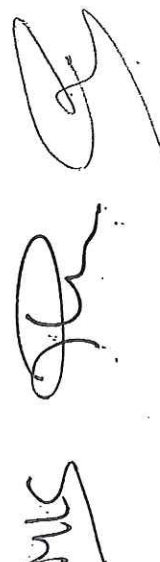
Durant l'any s'han dut a terme polítiques destinades a promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com, en el cas de confeccionar l'estat de fluxos d'efectiu, la veracitat dels fluxos incorporats.

Els comptes anuals al 31 de desembre de 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i són previs a l'aplicació del resultat de l'exercici. Es presenten, en termes generals, d'acord amb 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



Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

legislació de la Generalitat de Catalunya i pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya. L'objecte és mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació, dels resultats de les seves operacions.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals s'hagi deixat d'aplicar.

2. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la Direcció de la FUNDACIÓ de determinades estimacions comptables per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables atenent a les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur de les esmentades estimacions s'aplicaria de forma prospectiva en aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de resultats de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vida útil dels elements d'elements de l'immobilitzat material.
- Valor raonable dels actius i passius financers.

3. Comparació de la informació:

La comparació de l'exercici actual amb l'anterior ha pogut realitzar-se sense cap modificació de l'estructura del Balanç ni del Compte de Pèrdues i Guanys.

4. Agrupació de partides:

Els comptes anuals no tenen cap partida que s'hagi agrupat o segregat en el balanç o en el compte de pèrdues i guanys en forma diferent de les estructures a les què es refereix el Pla de Comptabilitat.

5. Elements recollits en diverses partides:

Dins el Balanç de situació inclòs en el presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

Partida del Balanç - Passiu	2019	2018
B) II.2 Deutes amb entitats de crèdit - llarg termini	34.226,78	39.499,58
C) III.2 Deutes amb entitats de crèdit - curt termini	5.640,75	5.549,65

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

6. Canvis en criteris comptables:

No s'han produït ajustaments per canvis en criteris comptables en el present exercici.

7. Correcció d'errors:

No s'han produït ajustos per correcció d'errors en el present exercici.

3. Aplicació de resultats.

La proposta d'aplicació de l'excedent és la següent:

BASE DE REPARTIMENT

Excedent de l'exercici

146.395,31

APLICACIÓ A:

A compensar pèrdues d'exercicis anteriors

A romanent

146.395,31

4. Normes de registre i valoració.

L'immobilitzat intangible es troba valorat al preu d'adquisició, que inclou les despeses necessàries fins a la posada en condicions de funcionament del bé. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements es valoren pel seu cost menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

S'aplica una amortització lineal basant-se en la vida útil estimada dels respectius béns, d'acord amb els percentatges següents:

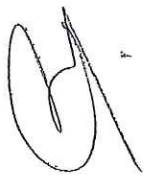

Aplicacions informàtiques: 25%

L'immobilitzat material es troba valorat al preu d'adquisició, que inclou les despeses necessàries fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major durada del bé són capitalitzats com a més cost.

L'amortització d'elements de les immobilitzacions materials es realitza sobre el valor de cost seguint el mètode lineal durant la seva vida útil, en els terminis següents:

<u>Elements</u>	<u>% Amortització</u>
Edificis	2,00%
Instal·lacions	6,70%
Maquinaria i instal·lacions	10,00%



MSM

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

Mobiliari	6,70%
Equips per procés informació	20,00%

Les noves incorporacions s'amortitzen a partir del moment de la seva entrada en funcionament.

Arrendaments: Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que de les condicions d'aquests es dedueixi que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

En el cas dels arrendaments operatius, les despeses derivades dels acords es consideren despeses de l'exercici a mida que es meriten, i s'imputen en el compte de pèrdues i guanys.

Actius Financers: Els instruments financers són contractes que donen lloc a un actiu financer a una persona jurídica i a un passiu financer o a un instrument de patrimoni a una altre persona jurídica.

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 seves disposicions.

Els actius financers de la Fundació, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria d'actiu financer a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel seu valor raonable, que llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles, i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Deutors: Figuren comptabilitzats pel seu valor nominal. La Fundació segueix el criteri de dotar aquelles provisions per a insolvències que permetin cobrir els saldos de certa antiguitat o en els que hi concorrin circumstàncies que permetin, raonablement, la seva qualificació com de dubtós cobrament.

Préstecs i partides a cobrar: Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicat el mètode del tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria els següents actius financers:

- Comptes a cobrar per operacions de les activitats corresponents als saldos d'usuaris i deutors de les activitats.




GIA Auditores
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. 5-2097

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

- Comptes a cobrar per la resta d'operacions. S'inclouen saldos amb altres deutors, personal, etc.
- Dipòsits i fiances constituïts a curt i llarg termini. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de la no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deteriorament s'efectua amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en que el deteriorament es posa de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

Els deutors per activitats i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa, si és el cas, després d'haver-los analitzat de forma individualitzada.

Passius Financers: Els passius financers es reconeixen en el Balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els passius financers de la Fundació, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel seu valor raonable, que llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles, i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guany els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pels seu valor nominal s'han de continuar valorant per aquest import.

Impost sobre beneficis: L'Entitat gaudeix dels beneficis fiscals previstos a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a Entitats sense afany de lucre. La fundació, en tant que exclou ànim de lucre en les seves activitats, gaudeix d'exempció de l'Impost sobre Societats, de les rendes derivades de les activitats que conformen en seu objecte fundacional, així com pels increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transaccions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o es realitzin en compliment de la seva finalitat específica.

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

Els resultats obtinguts en l'exercici d'una explotació econòmica restaran gravats al tipus de 10% i es calcula considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el fiscal (base imposable de l' Impost) i diferenciant-se en aquestes, el seu caràcter de permanents o temporànies a efectes de determinar l' Impost sobre Societats meritat en l'exercici.

Ingressos i despeses: Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que ells mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Els ingressos es valoren a valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduïts descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reconeixen en funció del seu meritament, i no difereixen significativament d'haver aplicat el mètode de tipus d'interès efectiu.

Subvencions, donacions i llegats: Les subvencions que tinguin el caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables. Les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit en el moment del seu reconeixement.

D'altra banda, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de resultats en el mateix exercici en que es meriten les despeses a les quals fan referència.

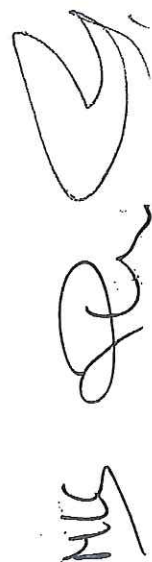
Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades: No s'han produït transaccions realitzades entre parts vinculades.

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

5. Immobilitzat material.

Els moviments registrats per les partides de l'immobilitzat material han estat els següents:

<u>Concepte Immobilitzat Material</u>	<u>Sdo. Inicial</u>	<u>Entrades</u>	<u>Sortides (-)</u>	<u>Sdo. Final.</u>
<u>COST</u>				
Terrenys i Béns Naturals	877.279,24	0,00	0,00	877.279,24
Construccions	1.226.489,64	109.509,94	0,00	1.335.999,58
Instal·lacions tècniques	34.267,34	1.014,65	0,00	35.281,99
Maquinària	79.158,19	2.189,34	0,00	81.347,53
Altres instal·lacions i utilatge	9.705,83	0,00	0,00	9.705,83
Mobiliari	125.825,96	5.781,23	0,00	131.607,19
Equips de processament	40.914,95	2.547,18	0,00	43.462,13
Altre immobilitzat material	31.127,76	883,30	0,00	32.011,06
Immobilitzat en curs	27.588,00	81.921,94	109.509,94	0,00
Total cost	2.452.356,91	203.847,58	109.509,94	2.546.694,55
<u>AMORTITZACIÓ</u>				
Construccions	450.509,74	25.754,29	0,00	476.264,03
Instal·lacions tècniques	14.037,13	2.001,02	0,00	16.038,15
Maquinària	75.837,64	652,70	0,00	76.490,34
Altres instal·lacions i utilatge	360,17	970,59	0,00	1.330,76
Mobiliari	104.646,93	3.046,35	0,00	107.693,28
Equips de processament	35.464,87	2.409,75	0,00	37.874,62
Altre immobilitzat material	28.868,14	261,48	0,00	29.129,62
Total amortització	709.724,22	35.096,18	0,00	744.820,80
<u>NET</u>				
Terrenys i Béns Naturals	877.279,24	0,00	0,00	877.279,24
Construccions	775.979,90	83.755,65	0,00	859.735,55
Instal·lacions tècniques	20.230,21	-986,37	0,00	19.243,84
Maquinària	3.320,55	1.536,64	0,00	4.857,19
Altres instal·lacions i utilatge	9.345,66	-970,59	0,00	8.375,07
Mobiliari	21.179,03	2.734,88	0,00	23.913,91
Equips de processament	4.730,08	137,43	0,00	4.867,51
Altre immobilitzat material	2.259,62	621,82	0,00	2.881,44
Immobilitzat en curs	27.588,00	81.921,94	109.509,94	0,00
TOTAL	1.742.632,29	168.751,40	109.509,94	1.801.873,75



Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

A 31 de desembre de 2019 i de 2018 l'Immobilitzat totalment amortitzat es el següent:

	2019	2018
Instal·lacions tècniques	4.786,21	779,01
Maquinaria	74.153,67	73.868,67
Mobiliari	82.011,10	82.011,10
Equips de processament	30.384,06	28.391,47
Altres immobilitzats materials	28.617,07	28.617,07
TOTAL	219.952,11	213.667,32

Tots els elements d'immobilitzats materials estan en ús i es destinen als fins propis de l'Entitat.

Tots els elements estan assegurats per l'Entitat.

6. Inversions immobiliàries.

No hi ha inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni cultural.

No hi ha béns del patrimoni cultural.

8. Immobilitzat intangible.

Els moviments registrats per les partides de l'immobilitzat intangible han estat els següents:

<u>Immobilitzat Intangible</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Entrades</u>	<u>Sortides</u>	<u>Saldo Final</u>
Aplicacions informàtiques	11.358,67	0,00	0,00	11.358,67
Amortització	-9.631,45	0,00	-1.284,29	-10.915,74
Total	1.727,22	0,00	-1.284,29	442,93

Tots els elements d'immobilitzat intangible estan en ús i es destinen als fins propis de l'Entitat.

A 31 de desembre de 2019 i de 2018 l'Immobilitzat totalment amortitzat es el següent:

	2019	2018
Aplicacions informàtiques	10.467,83	1.419,84
TOTAL	12.486,83	3.437,84

R
S
M

[Handwritten signature]

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

Els arrendaments operatius subscrits per l'Entitat com a arrendatària amb les empreses OVERLEASE, S.A, HEWLETT-PACKARD INT.BANK i BNO PARIBAS són els següents:

- Arrendament de material ofimàtic
- Arrendament de vehicles

Amb els saldos:

	2019	2018
TOTAL ARRENDAMENTS	8.399,43	8.176,57

10. Actius financers.

Categories	Exercici 2019				TOTAL
	Classes				
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		
	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Actius financers a cost amortitzat	-	61.290,79	-	172.188,75	233.479,54

Categories	Exercici 2018				TOTAL
	Classes				
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		
	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Actius financers a cost amortitzat	-	5.000,00	-	190.397,69	195.397,69

L'entitat no ha reclassificat actius financers durant l'exercici.

Els crèdits, derivats i altres consisteixen en:

Personal	4.472,50
Altres crèdits amb administracions públiques	159.150,25
Altres actius financers	8.566,25
	172.189,00

EJ
P
SM

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

Els crèdits amb administracions públiques corresponen a subvencions i conceptes impositius pendents de cobrament.

Els actius financers no cotitzats es valoren normalment pel seu preu d'adquisició davant la impossibilitat de determinar el seu valor raonable i/o el seu valor recuperable.

L'entitat no té instruments financers derivats, no pertany a cap grup comptable ni té empreses associades.

La Fundació té dipositats en bancs la quantitat de 329.920,22 euros que són de lliure disposició.

11. Passius financers.

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers és el següent:

Exercici 2019:

Categories	Classes				TOTAL
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Dèbits, derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Dèbits, derivats i altres	
Dèbits i partides a pagar	34.226,78		8.870,14	107.643,40	150.740,32

Exercici 2018:

Categories	Classes				TOTAL
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Dèbits, derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Dèbits, derivats i altres	
Dèbits i partides a pagar	39.499,38	57.159,61	5.549,65	85.399,93	187.608,57

Els venciments previstos dels passius financers d'acord amb les partides incloses al balanç:





Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

Partides	Venciments						TOTAL
	2020	2021	2022	2023	2024	Resta	
Deutes:							
• Deutes amb entitats de crèdit	8.870,14	5.481,88	5.506,27	5.530,77	5.555,38	12.152,48	43.096,92
Creditors per activitats i altres comptes a pagar:							
• Creditors varis	241,00						241,00
• Proveïdors	45.391,65						45.391,65
• Deutes amb administracions públiques	62.010,75						62.010,75
• Personal							
	<u>116.513,54</u>	<u>5.481,88</u>	<u>5.506,27</u>	<u>5.530,77</u>	<u>5.555,38</u>	<u>12.152,48</u>	<u>150.740,32</u>

Hi ha un deute amb BBVA (per absorció de Catalunya Banc) amb garantia hipotecària de 39.653,89 euros, derivat de l'adquisició de l'immoble de Cornellà de Llobregat, c/ Mossèn Andreu, 52, escala 1, planta 5, porta 1.

No hi ha hagut impagaments ni renegociacions de deutes.

12. Fons propis.

El moviment de l'exercici ha estat el següent:

	Saldo 1.1.19	Aplicació excedent	Augments / Disminucions	Excedent 2019	Saldo 31.12.19
• Fons dotacionals	1.670.233,63	-	-	-	1.670.233,63
• Romanent	253.140,50		154.100,32	-	407.240,82
• Excedent (Pèrdues) de l'exercici	154.100,32		-154.100,32	146.395,31	146.395,31
	<u>2.077.474,45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146.395,31</u>	<u>2.223.869,76</u>

13. Subvencions, donacions i llegats.

Subvencions d'exploració:

L'epígraf de Subvencions oficials del compte de resultats inclou principalment subvencions rebudes per fer front a les despeses de béns corrents i de serveis (lloguers, subministraments, despeses de personal i altres despeses directes) realitzades durant l'exercici 2019 es desglossa tot seguit:

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

	<u>Import</u>
• Subvencions oficials a les activitats (Concert Educatiu – Departament de Benestar i Família de la Generalitat de Catalunya):	
- Consorci:	1.242.014,88
- Consorci La Llar Nazareth:	35.726,58
• Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència	
- DGAIA – Cornellà 1	17.048,48
- DGAIA – Cornellà 2	56.240,37
- DGAIA – Cornellà 3	47.241,01
• Altres subvencions Generalitat	0,00
• Altres subvencions públiques	4.070,86
• Altres subvencions	2.897,66
Total	1.405.239,84

Conforme amb l'article 6.1.c) de la Llei 49/2002 aquestes subvencions estan exemptes de tributació per IS.

La Fundació compleix amb tots els requisits i obligacions establertes per al gaudi de les subvencions i segueix criteris de control per al compliment dels criteris de la Administració.

Donacions:

L'epígraf de Donacions i altres ingressos per a les activitats correspon a aportacions a fons perdut efectuades per tercers per import de 600.600,00€.

14. Situació fiscal

La Fundació es va acollir als beneficis fiscals establerts en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius al mecenatge. D'acord amb l'article 9.2 del Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats (IS), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 4/2004, la Fundació està exempta parcialment de l'esmentat impost en tant que està subjecta al règim fiscal especial del Títol II de la Llei 49/2002. La Fundació ha presentat la corresponent liquidació per aquest impost de l'exercici tancat el passat 31 de desembre, declarant totes les seves rendes exemptes en virtut del règim fiscal especial d'entitats sense fins lucratius al que es troba aïllada.

Els càlculs efectuats en relació a l'Impost sobre Societat són els següents:

Resultat Comptable	146.395,31
Augment Llei 49/2002	1.869.039,43
Disminució Llei 49/2002	-2.015.434,74
Base imposable	0,00
Quota (10%)	0,00

En relació a l'Impost sobre el Valor Afegit cal destacar que els ingressos de la Fundació estan exemptes de l'esmentat impost. En conseqüència, les quotes d'IVA, suportat representen més cost per a la Fundació.

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La Fundació té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs a què es troba sotmesa. En opinió del Patronat no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

15. Ingressos i Despeses

Ingressos:

Tots els ingressos de la Fundació provenen de subvencions i donacions explicades al apartat 13, amb excepció dels ingressos excepcionals obtinguts que han estat de 364,66€ i corresponen al cobrament d'indemnitzacions per sinistres i 9.230,24€ d'altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent que fan referència a importos que reben de les usuàries com a copagament pels serveis.

Despeses:

Despeses d'administració del patrimoni de la Fundació: No aplicable.

Detall d'ajuts monetaris: La Fundació ha concedit ajuts monetaris individuals per import de 105.773,16 Euros destinats a sufragar despeses de les menors ateses pel centre. El destí d'aquests ajuts correspon a despeses mèdiques (principalment odontologia i compra d'ulleres correctores), excursions, sortides culturals i socials, formació i activitats extraescolars, menjador d'escola, etc.

Desglossament de la partida 5 del compte de resultats, "Aprovisionaments":

Menjars/berenars exteriors	4.089,98
Roba, farmàcia i altre material	41.806,56
Empreses externes	209.155,18
Empresa de neteja	56.802,47
Empresa de menjador	152.352,71
TOTAL	255.051,72

Desglossament de la Variació de les provisions de les activitats: No aplicable.

Desglossament de la partida 7 del compte de resultats, "Despeses de personal":

Despeses de personal	Quantitats
Sous i salaris	949.384,11
Indemnitzacions	26.000,00
Seguretat Social	289.472,21
Altres càrregues	9.172,87
TOTAL	1.274.029,19

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten initials]

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

Desglossament de la partida 8 del compte de resultats, "Altres despeses de explotació":

Arrendaments i cànon	8.399,43
Reparacions i conservació	33.367,88
Serveis professionals	38.078,08
Assegurances	3.992,48
Serveis bancaris	1.745,35
Subministraments	50.084,50
Altres serveis	59.299,79
Tributs	2.511,52
Ajuts individuals	105.753,16
Ajuts a entitats	20,00
Altres despeses	429,60
<u>TOTAL</u>	<u>303.681,79</u>

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

L'actiu immobilitzat de la Fundació està aplicat íntegrament a les finalitats fundacionals.

Càlcul per a la determinació del percentatge dels ingressos aplicat a les finalitats fundacionals:

Determinació del percentatge dels ingressos aplicat a les finalitats fundacionals:

		<u>%</u>
• Ingressos totals de l'exercici:		
Compte de pèrdues i guanys	2.015.434,74	100,00
• Aplicacions a les finalitats fundacionals:		
Despeses (compte de pèrdues i guanys excepte despeses necessàries)	1.869.039,43	92,74
Amortitzacions	-36.380,47	-1,81
Inversions en immobilitzat	93.454,34	4,64
	<u>1.926.113,30</u>	<u>95,57</u>
• Compliment de les finalitats fundacionals	1.410.804,32	70,00
• Excés aplicat a compliment de finalitats fundacionals del propi any	515.308,98	

D'acord amb el que s'estableix a l'article 333-2, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, aprovat per la Llei 4/2008, de 2 de maig, la Fundació ha de destinar almenys el 70% de les rendes obtingudes i dels altres ingressos nets anuals al compliment dels fins fundacionals i la resta s'ha de destinar al compliment diferit de les finalitats o a

Handwritten signatures and initials:
P
MS
G

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

incrementar la dotació. L'aplicació s'ha de fer efectiva en el termini de quatre exercicis, a comptar de l'inici del següent al de l'acreditació comptable, a excepció del supòsits per què el Protectorat hagi autoritzat un termini diferent.

L'entitat ha destinat al compliment de les finalitats fundacionals més del 70% de les rendes i els altres ingressos nets anuals.

L'aplicació en els darrers 4 anys es mostra en el següent quadre:

	2019		2018		2017		2016		2015	
		%		%		%		%		%
Ingressos totals de l'exercici	2.015.434,74	100,00	1.904.495,93	100,00	1.736.460,16	100,00	1.876.780,38	100,00	1.890.504,19	100,00
Compte de pèrdues i guanys										
Aplicacions a les finalitats fundacionals:										
Despeses (PIG excepte despeses necessàries	1.869.039,43	92,74	1.715.578,40	90,08	1.673.931,49	96,40	1.691.166,80	90,11	1.792.474,25	94,81
Amortitzacions	-36.380,47	-1,95	-34.817,21	-2,03	-37.983,15	-2,27	-36.001,58	-1,92	-34.150,77	-1,81
Inversions en immobilitzat	93.454,34	4,637	486.667,96	25,55			31.411,99	1,67	5.643,49	0,30
	1.926.113,30	95,57	2.167.429,15	113,81	1.635.948,34	94,21	1.686.577,21	89,86	1.763.966,97	93,31
Compliment de les finalitats fundacionals	1.410.804,32	70,00	1.333.147,15	70,00	1.215.522,11	70,00	1.313.746,27	70,00	1.234.776,88	70,00
Excés aplicat al compliment de les finalitats fundacionals	515.308,98		834.282,00		420.426,23		372.830,94		529.190,09	

Les partides més significatives de les inversions i les despeses (totes elles aplicades a les finalitats fundacionals) es detallen a les Notes d'actiu immobilitzat i de ingressos i despeses. L'aplicació està explicada a la nota de excedent de l'exercici.

17. Fets posteriors al tancament

Amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2019 de la Fundació i durant el període de formulació d'aquests Comptes Anuals, amb la publicació del Real Decret 463/2020, amb data 14 de març de 2020, pel que es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (Covid-19), i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, manifestem que:

- Les tasques fundacionals, en la mesura del possible, continuen amb normalitat. Per tal d'aconseguir-ho, s'han implantat mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com col·lectives. Aquestes mesures han resultat perfectament compatibles amb la continuïtat de l'activitat, i es troben en disposició de poder-se prorrogar el temps que l'autoritat disposi, sense posar, amb això, en situació crítica l'activitat de la Fundació.

- La Fundació no preveu impossibilitat de compliment de les tasques fundacionals i, per tant, no es preveu ninguna conseqüència derivada de la falta de compliment de les mateixes a causa de la pandèmia.

A la data de formulació dels presents Comptes Anuals, es desconeixen els impactes econòmics de la situació de crisi generalitzada produïda i, per tant, no és possible realitzar una quantificació dels mateixos.

Fundación Nazareth
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

18. Operacions amb parts vinculades

Durant l'exercici no s'ha satisfet cap retribució als membres del Patronat per l'exercici del càrrec de patró.

En l'any 2018 es va presentar al Protectorat la declaració responsable relativa a la contractació laboral del Sr. Javier de Muller y de Dalmases, que ha percebut retribucions per la gestió ordinària i l'exercici de les funcions de Gerència de la Fundació per un import de 51.000 Euros a 2019 i de 51.000 Euros a 2018.

19. Altra informació

Els càrrecs actuals estan establerts en la forma següents:

President: M^a Luisa Cavestany y de Dalmases

Vocal: Pilar Millet Vilanova

Secretari: Javier de Muller y de Dalmases.

No existeixen acomptes concedits als membres del Patronat.

No hi ha operacions anteriors amb incidència en el exercici.

Durant l'exercici el personal mig assalariat ha estat el següent:

Homes	8
Dones	27
Total	35

Els honoraris per auditoria corresponents a l'exercici present són de 5.460 euros.

20. Informació segmentada

Els ingressos i despeses de la Fundació corresponen a un únic centre i deriven de les activitats fundacionals explicades en l'apartat 1 de la memòria i quina quantificació està recollida al punt 15 de la memòria.

Aquests comptes anuals abreujats han estat formulats pel Patronat de la Fundació a Barcelona, amb data 20 de juliol de 2020.

Pilar Millet Vilanova



M^a Luisa Cavestany y de Dalmases



Javier de Muller y de Dalmases



GIA Auditores
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

