

**FUNDACIÓ PRIVADA
ADOLFO MONTAÑA RIERA**

Comptes Anuals de l'exercici 2019/2020,
juntament amb l'informe d'auditoria.

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ ADOLFO MONTAÑA RIERA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ ADOLFO MONTAÑA RIERA (la Fundació), que comprenen el balanç a 30 de novembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 30 de novembre de 2020, 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

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 la Fundació 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 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.

Valoració i integritat de les inversions financeres

Risc:

Tal i com s'indica en la nota 10 de la memòria, existeixen tot un seguit d'inversions financeres, les quals estan registrades en el balanç pel seu valor d'adquisició, deteriorant totes aquelles en que el seu valor mercat a data de tancament de l'exercici sigui inferior. Donada la importància d'aquestes inversions dins de l'actiu de la Fundació, existeix un risc d'error de que no estiguin comptabilitzades pel valor correcte. Addicionalment, existeix el risc de que algunes de les inversions financeres adquirides per la Fundació puguin no ser comptabilitzades. Aquests fets fan que sigui necessari un control exhaustiu de les inversions financeres i de la seva valoració a data de tancament.

Resposta de l'auditor:

Com a part dels nostres procediments d'auditoria, hem circularitzat totes les entitats financeres, incloent a la gestora de valors amb la que treballa la Fundació, de les que hem obtingut el detall i valoració a data de tancament de la totalitat de les inversions financeres. Un cop rebuda aquesta informació, hem validat que els imports hagin estat correctament comptabilitzats.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat 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 la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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 contingui 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.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.



F. Busquet (R.O.A.C. n° 17.898)
BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S-1.300

Barcelona, a 04 de Gener de 2021

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels 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 membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, 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 l'òrgan de govern 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 a l'òrgan de govern de l'entitat, 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.

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2019/2020 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2019/2020

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			3.696.030,77	3.729.988,32
I. Immobilitzat intangible			261,36	430,76
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		261,36	430,76
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			0,00	0,00
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació			
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material			
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			1.257.856,91	1.243.936,98
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		413.960,34	413.960,34
221, (282), (2921)	2. Construccions		843.896,57	829.976,64
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
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			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			2.437.912,50	2.485.620,58
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni		829.827,70	807.852,80
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute		1.584.166,19	1.652.409,17
255, 258, 26	4. Altres actius financers		23.918,61	25.358,61
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2019/2020 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			207.544,99	275.641,60
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1.703,06	5.523,90
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1.703,06	5.523,90
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			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		1.703,10	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		1.703,10	0,00
	IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
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			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini			
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		204.138,83	270.117,70
570, 572, 574	1. Tresoreria		204.138,83	270.117,70
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			3.903.575,76	4.005.629,92

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2019/2020 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			3.865.697,74	3.965.288,31
A-1) Fons propis			3.865.697,74	3.965.288,31
I. Fons dotacionals o fons socials			1.314.774,27	1.314.774,27
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		1.314.774,27	1.314.774,27
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors			2.650.514,04	2.678.575,88
120	1. Romanent		3.385.928,94	3.385.928,94
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-735.414,90	-707.353,06
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-99.590,57	-28.061,84
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			18.028,59	19.468,59
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			18.028,59	19.468,59
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini		18.028,59	19.468,59
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			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2019/2020 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			19.849,43	20.873,02
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
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		19.849,43	20.873,02
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		19.540,67	20.564,26
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		308,76	308,76
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			3.903.575,76	4.005.629,92

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2019/2020 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	0,00	0,00
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		
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	-146.672,38	-144.868,49
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-146.672,38	-144.868,49
(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	0,00	0,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		
	6. Altres ingressos de les activitats	150.833,40	152.170,09
752	a) Ingressos per arrendaments	150.833,40	152.170,09
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(64)	7. Despeses de personal		
	8. Altres despeses d'explotació	-108.325,23	-114.766,25
	a) Serveis exteriors	-105.864,54	-113.997,23
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-11.797,56	-11.782,41
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-33.712,17	-39.263,81
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-45.745,84	-47.056,25
(624)	a ₅) Transports		
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-3.820,38	-3.957,80
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-8.759,76	-8.083,62
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
(628)	a ₉) Subministraments	-642,90	-326,55
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-1.385,93	-3.526,79
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-849,52	-769,02
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-1.611,17	0,00
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2019/2020 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-26.524,58	-25.820,47
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	13. Altres resultats	735,50	0,00
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-129.953,29	-133.285,12
760, 761, 762,769	14. Ingressos financers	11.204,11	10.553,25
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	19.158,61	94.670,03
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues	-66.731,92	573,86
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres	85.890,53	94.096,17
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	30.362,72	105.223,28
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	-99.590,57	-28.061,84
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	-99.590,57	-28.061,84

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2019/2020 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	1.314.774,27		2.673.090,23		5.485,65			3.993.350,15
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	1.314.774,27	0,00	2.673.090,23	0,00	5.485,65	0,00	0,00	3.993.350,15
I. Excedent de l'exercici					-28.061,84			-28.061,84
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			5.485,65		-5.485,65			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	1.314.774,27	0,00	2.678.575,88	0,00	-28.061,84	0,00	0,00	3.965.288,31
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	1.314.774,27	0,00	2.678.575,88	0,00	-28.061,84	0,00	0,00	3.965.288,31
I. Excedent de l'exercici					-99.590,57			-99.590,57
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			-28.061,84		28.061,84			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	1.314.774,27	0,00	2.650.514,04	0,00	-99.590,57	0,00	0,00	3.865.697,74

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019/2020
(del 1 de desembre del 2019 al 30 de novembre de 2020)

1. Activitat de l'entitat

– **IDENTIFICACIÓ**

La FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA està domiciliada a la ciutat de Barcelona, Rambla de Catalunya, número 53, 7è B i CIF G-08297905.

En virtut de la Resolució de l'Honorable Conseller de Justícia de 12 de juliol de 1984 s'inscriu amb el número 64 la constitució de la Fundació Privada ADOLFO MONTAÑA RIERA (Barcelona), com a Fundació subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb allò que disposen els articles 6è i 7è dels Estatuts, la Fundació Privada ADOLFO MONTAÑA RIERA té per objecte, amb caràcter general, "... primordial l'assistència econòmica a domicili, de matrimoni, sense família o de persones desvalgudes que hagin treballat, i que siguin mereixedores de protecció i ajuda, a judici del Patronat. També es podrà prestar l'assistència en forma de pagament d'estades a Clíniques, Hospitals i Asils". (Article 6è).

"Independentment de l'objecte primordial que s'expressa en l'article anterior, podrà la Fundació destinar part de les seves rendes a subvencionar Asils, Hospitals o Institucions d'Ensenyament, o crear beques per estudis ja siguin a Catalunya, o la resta d'Espanya o a l'estranger. L'enumeració de les finalitats que s'assignen a la Fundació en aquest article i en l'anterior, és a títol purament enunciatiu, i no limitatiu, doncs va ser la voluntat del Fundador que es pogués fer qualsevol altra obra benèfica o benèfica-docent que els Patrons estimessin convenient o necessària, a condició de que sigui acordada per ells per unanimitat, i que pugui ser atesa amb les rendes del patrimoni que queda confiat a la seva administració" (Article 7è).

– **ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

Durant l'exercici 2019/2020 el Patronat de la Fundació s'ha reunit 4 vegades. Tal com es reflecteix en el Llibre d'Actes, totes les reunions varen tenir en comú la revisió i control de la situació Patrimonial i la distribució dels recursos generats entre les sol·licituds rebudes.

En la reunió del 10 de Febrer de 2020 es van aprovar els comptes anuals de l'exercici 2018/2019.

En data 27 de maig de 2020, per acord i decisió del President, es va prendre per unanimitat, en votació per escrit i sense sessió, la decisió de modificar, entre d'altres articles dels estatuts, la data de tancament de l'exercici econòmic anual, la qual passarà a produir-se cada 31 de desembre

En totes les reunions es van aprovar diverses ajudes en compliment de les finalitats de la Fundació.

– AJUTS ATORGATS

Durant els dos darrers exercicis, la Fundació ha atorgat els ajuts monetaris que es detallen a continuació per població i per activitats:

S'han distribuït en tres capítols:

	30/11/2020	30/11/2019
Granollers	66.528,00	72.148,00
Caldes d'Estrac	13.359,38	14.588,49
Barcelona	66.785,00	58.132,00
TOTAL AJUTS CONCEDITS	146.672,38	144.868,49

Detall ajuts per població:

Granollers	30/11/2020	30/11/2019
Ajuts Fundació Antònia Roura	60.984,00	60.984,00
Ajuts a particulars	5.544,00	11.164,00
TOTAL	66.528,00	72.148,00

Caldes d'Estrac	30/11/2020	30/11/2019
Ajuts ex-empleats Sr. Montaña	2.349,00	2.349,00
Ajuts subvenció tele-alarms	3.249,40	3.700,00
Ajuts a particulars	7.760,98	8.539,49
TOTAL	13.359,38	14.588,49

Barcelona	30/11/2020	30/11/2019
Ajut Associació Presentació	11.942,00	12.612,00
Ajut Associació Vida Independent	3.000,00	2.500,00
Ajut Germanetes dels Pobres	12.012,00	12.012,00
Ajut Fundació Roure	3.000,00	3.000,00
Ajut Fundació Ana Ribot	3.700,00	3.700,00
Ajut Fundació Amics de la Gent Gran	3.000,00	3.000,00
Ajut Acció Social Montealegre	5.600,00	5.600,00
Ajut Parròquia Mare de Déu de Núria	150,00	0,00
Ajut Fundació Alzheimer de Catalunya	3.000,00	0,00
Ajut Fundació Marianao	3.000,00	0,00
Ajut Fundació Privada Avismon	3.000,00	0,00
Ajut Associació Amb les Teves Mans	600,00	0,00
Ajuts a particulars	14.781,00	15.708,00
TOTAL	66.785,00	58.132,00

– **CONVENIS DE COL-LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

La Fundació durant el present exercici i l'anterior no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats.

– **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

Segons es disposa en els estatuts de la Fundació els ajuts que es concedeixen poden ser, entre d'altres, l'ajuda domiciliària a persones grans, i la concessió de beques escolars.

En el primer cas, aquests ajuts es poden realitzar bé directament amb l'entrega als beneficiaris dels imports atorgats, bé a través d'altres institucions pagant una part del cost de la seva estada en residències o hospitals. Aquests són els ajuts que es fan, entre altres, a la Llar Verge de Lourdes de Granollers, propietat de la Fundació Antònia Roura.

També cal destacar que entre les disposicions del Sr. Montaña està la d'assignar una pensió vitalícia a les persones empleades que el varen servir en vida.

Els ajuts es concedeixen pel Patronat de la Fundació, que prèvia comprovació de la veracitat de les dades aportades, examina les sol·licituds rebudes, ja sigui directament, o a través de diversos col·laboradors o entitats, i acorda la seva concessió o denegació. Si bé es considera que, en general, aquests ajuts tenen un caràcter vitalici, prèviament a l'entrega anual, es verifica que es mantenen les circumstàncies que van aconsellar la seva aprovació.

La Fundació no fa cap discriminació de sexes, a l'hora d'atendre els seus beneficiaris.

Donades les actuacions, així com les aportacions fetes als usuaris i beneficiaris d'aquesta Fundació en aquest exercici 2019/2020, considerem que s'han acomplert les directrius dictades pel Patronat, totes elles molt en concordança amb l'esperit de l'Estatut fundacional.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d' incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament

d) Comparació de la informació:

Els Patrons de la FUNDACIÓ ADOLFO MONTAÑA RIERA presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2019/2020, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

g) Canvis en criteris comptables.

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

Base de repartiment	30/11/2020	30/11/2019
Excedent de l'exercici	(99.590,57)	(28.061,84)
Total base de repartiment = Total aplicació	(99.590,57)	(28.061,84)

Aplicació a	30/11/2020	30/11/2019
Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Resultats negatius a compensar en exercicis futurs	(99.590,57)	(28.061,84)
Total aplicació = Total base de repartiment	(99.590,57)	(28.061,84)

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comprable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

APLICACIONS INFORMÀTIQUES

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

Les despeses de manteniment dels sistemes informàtics es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en el que han tingut lloc.

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

ACTUALITZACIONS

L'Entitat no es va acollir a l'actualització de balanços aprovada en el RDL 7/1996, de 7 de juny, per la qual cosa no es va revaloritzar l'immobilitzat material comptabilitzat a finals de l'exercici 1996.

d) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

Criteria per a qualificar els terrenys i construccions com a Inversions Immobiliàries:

Actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses, en comptes de per a:

- El seu ús en les activitats pròpies de l'entitat, o bé per a fins administratius.
- La seva venda en el decurs ordinari de les operacions.

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: Les Inversions Immobiliàries adquirides mitjançant donació, s'han capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Permuta: Les Inversions immobiliàries adquirides mitjançant permuta, s'han capitalitzat pel valor comptable del bé lliurat a canvi, mantenint el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns considerats com a inversions immobiliàries per:

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de la Inversió Immobiliària.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora dels elements que formen part de les Inversions Immobiliàries.

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de les Inversions Immobiliàries.

TREBALLS EFECTUATS PER LES PRÒPIES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs efectuats per les seves pròpies inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués vigència durant l'exercici.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a partícip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Deteriorament del valor

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

1.b) Actius financers mantinguts per negociar

Criteris emprats per a la qualificació

S'ha considerat que un actiu financer es posseeix per a negociar quan:

a) S'origini o s'adquireixi amb el propòsit de vendre'l a curt termini (per exemple, valors representatius de deute, qualsevol que sigui el seu termini de venciment, o instruments de patrimoni, cotitzats, que s'adquireixen per a vendre'ls a curt termini).

b) Formi part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament de la qual hi hagi evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys a curt termini.

c) Sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

Valoració inicial

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han reconegut en el compte de resultats de l'exercici.

En el cas d'instruments de patrimoni ha format part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'hagin adquirit.

Valoració posterior

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que s'han produït en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats de l'exercici.

1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

1.d) Baixa d'actius financers

Els criteris utilitzats per donar de baixa un actiu financer són que hi hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual s'hagi produït.

2- PASSIUS FINANCERS**2.a) Passius financers a cost**

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat.

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els debits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestador i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Cobertures comptables

Durant el present exercici l'Entitat no ha portat a terme operacions de cobertura.

i) Existències

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

j) Transaccions en moneda estrangera.

CRITERIS DE VALORACIÓ i CRITERIS D'IMPUTACIÓ

Valoració inicial

Tota transacció en moneda estrangera s'ha convertit a euros, mitjançant l'aplicació a l'import en moneda estrangera, del tipus de canvi de comptat vigent, és a dir, del tipus de canvi utilitzat en les transaccions amb lliurament immediat, entre ambdues monedes, en la data de la transacció.

Correccions valoratives

a) Partides monetàries

Al tancament de l'exercici es valoren aplicant el tipus de canvi de tancament, entès com el tipus de canvi mitjà de comptat existent en aquella data.

Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que s'originin en aquest procés, així com les que es produeixin en liquidar aquests elements patrimonials, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que sorgeixin.

b) Partides no monetàries

b.1) Partides no monetàries valorades a cost històric

Es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de transacció.

Quan un actiu denominat en moneda estrangera s'amortitzi, les dotacions a l'amortització es calculen sobre l'import en euros aplicant el tipus de canvi a la data en què va ser registrat inicialment.

b.2) Partides no monetàries valorades a valor raonable

Es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de determinació del valor raonable.

k) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

l) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

m) Provisions i contingències

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

n) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

o) Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

p) Subvencions, donacions i llegats.

No existeixen Subvencions, donacions o llegats en el Balanç a que es refereix aquesta Memòria, ni han estat aplicades a resultats en l'exercici econòmic.

q) Transaccions entre parts vinculades

En l'exercici actual no s'han dut a terme transaccions entre parts vinculades.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Durant l'exercici 2019/2020, la Fundació no ha mantingut cap element d'immobilitzat material en el seu actiu.

Exercici 2018/2019:

Descripció	Saldo a 30/11/2018	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2019
Instal·lacions tècniques	8.720,99	0,00	(8.720,99)	0,00
Mobiliari	11.075,26	0,00	(11.075,26)	0,00
TOTAL	19.796,25	0,00	(19.796,25)	0,00

Descripció	Saldo a 30/11/2018	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2019
A.A. Instal·lacions tècniques	(8.720,99)	0,00	8.720,99	0,00
A.A. Mobiliari	(11.075,26)	0,00	11.075,26	0,00
TOTAL	(19.796,25)	0,00	19.796,25	0,00

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2018	Saldo a 30/11/2019
Instal·lacions tècniques	0,00	0,00
Mobiliari	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

6. Inversions immobiliàries

Exercici 2019/2020:

Descripció	Saldo a 30/11/2019	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2020
Inversions en terrenys	413.960,34	0,00	0,00	413.960,34
Inversions en construccions	1.295.463,80	40.275,11	0,00	1.335.738,91
TOTAL	1.709.424,14	40.275,11	0,00	1.749.699,25

Descripció	Saldo a 30/11/2019	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2020
A.A. Inversions en construccions	(465.487,16)	(26.355,18)	0,00	(491.842,34)
TOTAL	(465.487,16)	(26.355,18)	0,00	(491.842,34)

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2019	Saldo a 30/11/2020
Inversions en terrenys	413.960,34	413.960,34
Inversions en construccions	829.976,64	843.896,57
TOTAL	1.243.936,98	1.257.856,91

Exercici 2018/2019:

Descripció	Saldo a 30/11/2018	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2019
Inversions en terrenys	413.960,34	0,00	0,00	413.960,34
Inversions en construccions	1.249.475,08	45.988,72	0,00	1.295.463,80
TOTAL	1.663.435,42	45.988,72	0,00	1.709.424,14

Descripció	Saldo a 30/11/2018	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2019
A.A. Inversions en construccions	(439.719,93)	(25.767,23)	0,00	(465.487,16)
TOTAL	(439.719,93)	(25.767,23)	0,00	(465.487,16)

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2018	Saldo a 30/11/2019
Inversions en terrenys	413.960,34	413.960,34
Inversions en construccions	809.755,15	829.976,64
TOTAL	1.223.715,49	1.243.936,98

L'Entitat és titular de diverses finques a la població de Caldes d'Estrac, fruit de l'herència del Sr. Adolfo Montañà Riera. La Fundació té arrendades aquestes construccions a persones alienes a la Fundació i destina la totalitat dels ingressos a l'activitat fundacional.

El detall d'aquestes finques, així com els ingressos obtinguts i les despeses per a la seva explotació, són els següents:

Descripció	Valor comptable	Exercici 2018/2019		Exercici 2019/2020	
		Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Cases a Los Naranjos	251.350,08	38.520,27	(25.991,80)	39.183,63	(10.601,66)
Local a Los Naranjos	46.097,81	0,00	(903,11)	0,00	(959,08)
Terreny Terranova parcel·la B	69.258,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcció U.A. nº 2	55.399,74	0,00	(366,50)	0,00	(897,87)
Lluís Companys 85, casa 7	43.772,41	10.452,00	(2.344,89)	10.476,36	(2.086,44)
Lluís Companys 85, casa 8	49.723,89	10.436,34	(2.650,55)	10.445,04	(2.135,38)
Torrevel·la 45	200.362,01	16.130,00	(10.059,49)	16.318,00	(13.339,02)
Torrevel·la 13	199.380,59	12.928,84	(11.073,83)	18.161,04	(14.260,69)
Torrevel·la 15	160.243,24	15.735,20	(9.366,96)	15.802,80	(9.135,86)
Lluís Companys 19	73.256,62	9.397,44	(2.567,50)	9.434,88	(3.199,16)
Lluís Companys 21	27.182,47	9.593,22	(1.131,92)	9.626,94	(2.788,54)
Lluís Companys 23	27.182,47	9.545,77	(1.131,92)	9.859,05	(1.118,74)
Lluís Companys 25	27.182,48	9.557,30	(1.141,44)	1.600,82	(1.589,62)
Lluís Companys 27	27.464,48	9.873,71	(1.131,92)	9.924,84	(1.118,74)
TOTAL	1.257.856,93	152.170,09	(69.861,83)	150.833,40	(63.230,80)

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2019/2020:

Descripció	Saldo a 30/11/2019	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2020
Aplicacions informàtiques	484,00	0,00	0,00	484,00
TOTAL	484,00	0,00	0,00	484,00

Descripció	Saldo a 30/11/2019	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2020
A.A. Aplicacions informàtiques	(53,24)	(169,40)	0,00	(222,64)
TOTAL	(53,24)	(169,40)	0,00	(222,64)

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2019	Saldo a 30/11/2020
Aplicacions informàtiques	430,76	261,36
TOTAL	430,76	261,36

Exercici 2018/2019:

Descripció	Saldo a 30/11/2018	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2019
Aplicacions informàtiques	0,00	484,00	0,00	484,00
TOTAL	0,00	484,00	0,00	484,00

Descripció	Saldo a 30/11/2018	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2019
A.A. Aplicacions informàtiques	0,00	(53,24)	0,00	(53,24)
TOTAL	0,00	(53,24)	0,00	(53,24)

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2018	Saldo a 30/11/2019
Aplicacions informàtiques	0,00	430,76
TOTAL	0,00	430,76

8.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	33%

b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús.

No existeixen elements totalment amortitzats en ús que formin part de l'immobilitzat intangible.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

9.2 Arrendaments operatius

Descripció	30/11/2020	30/11/2019
Quotes arrendament operatiu reconegudes com a despesa	11.797,56	11.782,41
Import pagaments mínims per arrendament	11.797,56	11.782,41
Import pagaments mínims per subarrendament	0,00	0,00

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Vt anys	30/11/2020	30/11/2019
Inversions financeres		2.547.726,93	2.526.999,99
Accions i participacions del patrimoni	+ de 5	934.906,15	846.659,72
Valors representatius de deute	+ de 5	1.587.199,07	1.654.981,66
Altres actius financers	Un	1.703,10	0,00
Altres actius financers	+ de 5	23.918,61	25.358,61

	Vt anys	30/11/2020	30/11/2019
Deutors de les activitats		1.703,06	5.523,90
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Un	1.703,06	5.523,90

10.2 Correccions per deteriorament del valor

Instrument de patrimoni	30/11/2020	30/11/2019
Saldo inicial exercici	(38.806,92)	(35.729,92)
(+) Entrades o dotacions exercici	(66.271,53)	(7.217,52)
(-) Sortides o reversions exercici	0,00	4.140,52
Saldo final exercici	(105.078,45)	(38.806,92)

Valors representatius de deute	30/11/2020	30/11/2019
Saldo inicial exercici	(2.572,49)	(6.223,35)
(+) Entrades o dotacions exercici	(460,39)	0,00
(-) Sortides o reversions exercici	0,00	3.650,86
Saldo final exercici	(3.032,88)	(2.572,49)

Deutors de les activitats	30/11/2020	30/11/2019
Saldo inicial exercici	0,00	0,00
(+) Entrades o dotacions exercici	0,00	0,00
(-) Sortides o reversions exercici	0,00	0,00
Saldo final exercici	0,00	0,00

10.3 Entitats del grup, multigrup i associades

L'Entitat FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA no té accions o participacions d'entitats que puguin ser considerades com empreses del grup.

10.4 Usuaris i altres deutors

Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	30/11/2020	30/11/2019
Saldo inicial exercici	5.523,90	5.736,84
(+) Augments	114.833,09	120.889,41
(-) Disminucions	(118.653,93)	(121.102,35)
Saldo final exercici	1.703,06	5.523,90

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Vt anys	30/11/2020	30/11/2019
Deutes a llarg termini		18.028,59	19.468,59
Altres passius financers	+ de 5	18.028,59	19.468,59

	Vt anys	30/11/2020	30/11/2019
Creditors i altres comptes a pagar		19.849,43	20.873,02
Creditors varis	Un	19.540,67	20.564,26
Altres deutes amb les AAPP	Un	308,76	308,76

11.2 L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant els dos darrers exercici han estat les següents:

EXERCICI 2018/2019	Saldo a 30/11/2019	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 30/11/2020
Fons Fundacional	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
Romanent	3.385.928,94	0,00	0,00	3.385.928,94
Resultats negatius	(707.353,06)	(28.061,84)	0,00	(735.414,90)
Resultat de l'exercici	(28.061,84)	28.061,84	(99.590,57)	(99.590,57)
TOTAL Fons Propis	3.965.288,31	0,00	(99.590,57)	3.865.697,74

EXERCICI 2018/2019	Saldo a 30/11/2018	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 30/11/2019
Fons Fundacional	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
Romanent	3.385.928,94	0,00	0,00	3.385.928,94
Resultats negatius	(712.838,71)	5.485,65	0,00	(707.353,06)
Resultat de l'exercici	5.485,65	(5.485,65)	(28.061,84)	(28.061,84)
TOTAL Fons Propis	3.993.350,15	0,00	(28.061,84)	3.965.288,31

13. Subvencions, donacions i llegats

No existeixen subvencions, donacions ni llegats en el passiu del balanç ni imputacions en el compte de pèrdues i guanys.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat negatiu per import de 99.590,57 euros (negatiu per import de 28.061,84 euros a l'exercici 2018/2019), una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "*Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo*". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

**CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI
AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS**

	Compte de P i G		A traves de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			(99.590,57)
	Augments	Disminucions	
Impost s/ societats	
Diferències permanents			99.590,57
Rendiments exempts en base Llei 49/02	99.590,57	
.....	
.....	
Base imposable (Resultat fiscal)			0,00

14.2. Altres tributs

La Fundació ha imputat l'IVA suportat com a més despesa o cost ja que les seves activitats no estan subjectes a l'esmentat impost.

No existeix cap altra circumstància de caràcter significatiu en relació a altres tributs.

15. Ingressos i despeses

15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

El detall dels diferents ajuts queda reflectit en l'apartat d'Ajuts Atorgats, del punt 1 de la present memòria.

15.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

a) Aprovisionaments

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici.

b) Càrregues Socials

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici.

c) Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats

El detall d'aquesta partida és el següent:

Concepte	30/11/2020	30/11/2019
Pèrdues de crèdits incobrables	(1.611,17)	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits	0,00	0,00
Reversió del deteriorament de crèdits	0,00	0,00
TOTAL	(1.611,17)	0,00

15.4. Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici.

15.5. Detall de la partida "Altres resultats"

Existeix un saldo positiu per import de 735,50 euros en aquest epígraf del Compte de resultats del present exercici (0,00 euros en l'exercici 2018/2019).

15.6. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

Durant el present exercici no s'han produït transaccions amb entitats del grup i associades.

16. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

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

17.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Exercici 2019/2020:

a) Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida Balanç	Saldo inicial	Augm.	Dism.	Saldo final
Immobilitzat financer	A.VI	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
TOTAL		1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

No existeixen actius corrents que formen part de la dotació fundacional de la Fundació.

c) Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

Exercici 2018/2019:

a) Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida Balanç	Saldo inicial	Augm.	Dism.	Saldo final
Immobilitzat financer	A.VI	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
TOTAL		1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

No existeixen actius corrents que formen part de la dotació fundacional de la Fundació.

c) Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats:

DESCRIPCIÓ	30/11/2020	30/11/2019
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per arrendaments i altres de gestió corrent	150.833,40	152.170,09
Resultat per alienació d'instruments financers	19.158,61	94.670,03
Ingressos financers	11.204,11	10.553,25
Ingressos excepcionals	3.700,00	0,00
TOTAL INGRESSOS BRUTS	184.896,12	257.393,37

<u>DESPESES NECESSÀRIES</u>		
Serveis exteriors	46.292,31	51.305,23
Tributs	849,52	769,02
Despeses financeres	0,00	0,00
TOTAL DESPESES NECESSÀRIES	47.141,83	52.074,25
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	137.754,29	205.319,12

<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Ajuts monetaris	146.672,38	144.868,49
Arrendaments	11.797,56	11.782,41
Serveis professionals	45.745,84	47.056,25
Subministraments	642,90	326,55
Altres serveis	1.385,93	3.526,79
Altres pèrdues de gestió corrent	1.611,17	0,00
Despeses excepcionals	2.964,50	0,00
Inversions fundacionals no subvencionades	40.275,11	46.472,72
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	251.095,39	254.033,21

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

Exercici	Ingressos Computables	% destinat a finalitats fundacionals	Despesa a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència
15/16	122.420,48	70%	85.694,34	206.751,75	121.057,41
16/17	211.929,89	70%	148.350,92	210.849,32	62.498,40
17/18	237.229,86	70%	166.060,90	208.817,03	42.756,13
18/19	205.319,12	70%	143.723,38	254.033,21	110.309,83
19/20	137.754,29	70%	96.428,00	251.095,39	154.667,39
TOTALS	914.653,64	70%	640.257,54	1.131.546,70	491.289,16

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa no queden imports pendents d'aplicar en els quatre propers exercicis, tal i com s'estableix legalment.

18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

19. Informació sobre medi ambient

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria medi-ambiental.

20. Operacions amb parts vinculades

Durant l'exercici la Fundació no ha dut a terme cap operació amb parts que puguin ser considerades com a vinculades.

21. Altra informació

21.1 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 30 de novembre de 2020 és la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Baltasar Parera i Coll	President
Carles Font i Ausió	Secretari
Pau Furriol i Fornells	Vocal
Francesc Estabanell i Raventós	Vocal

Durant l'exercici 2019/2020 no hi ha hagut cap canvi en la composició dels membres del Patronat respecte l'exercici anterior.

21.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

21.3 Operacions amb garantia

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o bé hagi transcorregut el termini de prescripció legal.

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

21.4 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2019/2020 han estat de 4.055,00 euros (3.975,00 euros en l'exercici anterior).

21.5 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

21.6 Declaracions responsables

Durant el present exercici, ni durant l'exercici anterior, la Fundació no ha presentat cap declaració responsable.

En data 23/02/2017 la Fundació va presentar una declaració responsable en referència al contracte de lloguer de la nova seu social, el qual va ser executat amb efectes l'exercici 2017.

21.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

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

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financeres, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la seguretat, liquiditat i rendibilitat que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és coherent amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es diversifica el risc corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la liquiditat de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la preservació del capital.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga.

21.8 Import del Patrimoni Net Ajustat

Donat que els valors comptabilitzats de les inversions financeres a llarg termini reflecteixen el seu valor de cost, el patrimoni net ajustat per les plusvàlues latents dels darrers exercicis és el següent:

	Exercici 15/16	Exercici 16/17	Exercici 17/18	Exercici 18/19	Exercici 19/20
Patrimoni Net	4.008.018,05	3.987.864,50	3.993.350,15	3.965.288,31	3.865.697,74
Plusvàlues	564.149,50	710.680,90	532.855,09	665.869,73	647.976,34
TOTAL	4.572.167,55	4.698.545,40	4.526.205,24	4.631.158,04	4.513.674,08

22. Informació segmentada

Els ingressos de la Fundació provenen en la seva totalitat de rendiments mobiliaris i immobiliaris i ascendeixen a 181.931,62 euros en l'exercici 2019/2020 i 257.393,37 euros en l'exercici anterior.

Les despeses es corresponen a les despeses necessàries i de l'activitat i ascendeixen a un total de 281.522,19 euros en l'exercici 2019/2020 i de 285.455,21 euros en l'exercici anterior.

Amb aquestes dades, l'excedent de l'exercici 2018/2019 ha estat negatiu per import de 99.590,57 euros i el de l'exercici anterior va ser negatiu per import de 28.061,84 euros.

23. Informació sobre aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. D.A 3ª “Deure d’informació” Llei 15/2010, de 5 de juliol

En base a lo establert en la Disposició addicional tercera “Deure d’informació” de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s’informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors:

	30/11/2020	30/11/2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	46,16	46,36
Rati d’operacions pagades	46,10	46,45
Rati d’operacions pendents de pagament	46,58	45,63
	Import	Import
Total pagaments realitzats	153.134,30	164.494,34
Total pagaments pendents	19.540,67	20.564,26

24. Signatures

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President

Carles Font Ausió

Baltasar Parera Coll