



**despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.**

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

**FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA  
I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES  
EN RISC D'EXCLUSIÓ**

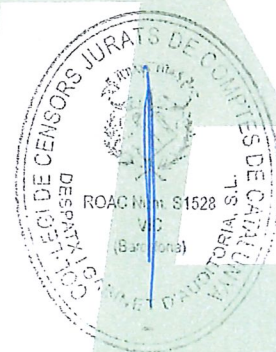
**21 de juny de 2021**

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

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

**FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA  
I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES  
EN RISC D'EXCLUSIÓ**

**21 de juny de 2021**



## ÍNDEX

1) INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT .....	I - III
2) ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA .....	IV
3) COMPTES ANUALS ABREUJATS EXERCICI 2020	
- BALANÇ ABREUJAT .....	Pàg. I - II
- COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT .....	Pàg. III
- ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET .....	Pàg. IV - VI
- MEMÒRIA ABREUJADA .....	Pàg. 1 a 20
4) FULL DE FIRMES .....	Pàg. 21



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

AL PATRONAT DE:  
**FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ**  
 Carrer Tarragona, 16  
 08440 CARDEDEU

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** (la Fundació), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre 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 abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* 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 abreujats a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

#### Subvencions rebudes

El manteniment de l'activitat de la Fundació esta condicionada a que es rebin subvencions i ajudes de les diferents administracions públiques, en concret la Fundació és beneficiària de subvencions procedents del Departament de Treball, Afers socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Els nostres procediments d'auditoria han consistit en l'obtenció de les resolucions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per l'atorgament de les subvencions per l'exercici 2020. Hem verificat la correcta comptabilització i meritació dels ingressos d'acord amb la normativa vigent, així com que la informació que figura en els comptes anuals relacionada amb aquest aspecte, sigui l'adequada.

Hem descrit tots els riscos considerats significatius, sense que pel treball realitzat es desprengui l'existència de cap altre risc determinat com a significatiu i que no pogués ser desvetllat en aquest informe.

### **Responsabilitat del patronat en relació amb els comptes anuals abreujats**

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

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



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

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

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

En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats. Aquesta descripció és part integrant del nostre informe d'auditoria.

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

DESPATX I GABINET  
D'AUDITORIA, SLP

2021 Núm. 20/21/14029

**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

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



DESPATX I GABINET D'AUDITORIA, SLP  
Nº ROAC S-1528

  
Mª Carme Juvanteny Gorgals  
Inscrit en el ROAC nº 21774

21 de juny de 2021



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

## ANNEX 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 abreujats.

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació 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 abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSITÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES  
PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ

**Balanç de Situació abreujat a 31 de desembre 2020 i 2019**

ACTIU	Nota	2020	2019
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>1.680.636,86</b>	<b>1.654.212,95</b>
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material		1.680.636,86	1.654.212,95
1. Terrenys i construccions		1.651.865,01	1.634.789,53
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		18.585,40	5.325,62
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		10.186,45	14.097,80
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>353.367,27</b>	<b>189.393,26</b>
I. Existències		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		314.389,97	165.688,41
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		24.854,15	43.169,99
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	15.687,10
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		289.535,82	106.831,32
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		2.395,00	22.540,65
4. Altres actius financers		2.395,00	22.540,65
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		36.582,30	1.164,20
1. Tresoreria		36.582,30	1.164,20
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>2.034.004,13</b>	<b>1.843.606,21</b>



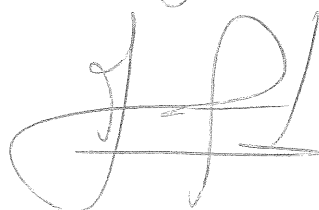
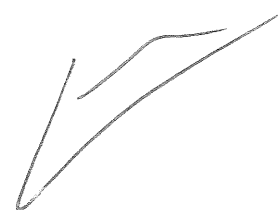
Handwritten signatures and initials are present below the table, including a prominent signature that reads "M.D. Espanya".



FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSITÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES  
PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ

PASSIU	Nota	2020	2019
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>1.313.710,45</b>	<b>1.136.596,92</b>
A-1) Fons propis		643.573,69	622.096,32
I. Fons dotacionals o fons socials		644.131,04	644.131,04
1. Fons dotacionals o fons socials		644.131,04	644.131,04
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar		0,00	0,00
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		-22.034,72	-37.180,14
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-22.034,72	-37.180,14
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		21.477,37	15.145,42
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		670.136,76	514.500,60
1. Subvencions oficials de capital		27.826,33	14.559,25
2. Donacions i llegats de capital		642.310,43	499.941,35
3. Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
4. Ingressos fiscals a distribuir		0,00	0,00
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>582.271,21</b>	<b>563.309,65</b>
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		582.271,21	563.309,65
1. Deutes amb entitats de crèdit		416.681,94	369.975,42
3. Altres deutes a llarg termini		165.589,27	193.334,23
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>138.022,47</b>	<b>143.699,64</b>
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		77.669,66	100.678,13
1. Deutes amb entitats de crèdit		33.966,75	73.482,13
3. Altres deutes a curt termini		43.702,91	27.196,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		60.352,81	43.021,51
1. Proveïdors		19.643,24	15.472,71
2. Creditors varis		0,00	-583,79
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		13.184,94	9.775,89
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		27.524,63	18.356,70
5. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>2.034.004,13</b>	<b>1.843.606,21</b>



M.D. Espargosa

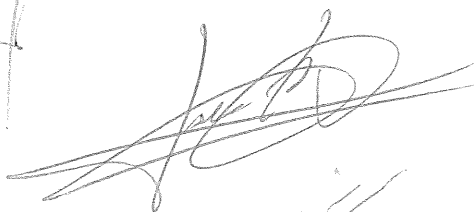


FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSITÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES  
PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ

**Compte de Pèrdues i Guanys abreujat a 31 de desembre 2020 i 2019**

	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Ingressos per les activitats		712.726,71	640.251,04
a) Vendes i prestacions de serveis		150.028,85	137.937,10
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		112.673,53	124.951,53
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		1.452,43	11.122,50
d) Subvencions oficials a les activitats		448.571,90	366.239,91
2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments		-38.167,28	-37.337,66
a) Consums i deteriorament d'existències		-38.167,28	-36.989,18
b) Treballs realitzats per altres activitats		0,00	-348,48
6. Altres ingressos de les activitats		37,50	1.764,05
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		37,50	1.764,05
7. Despeses de personal		-496.015,31	-436.895,31
8. Altres despeses d'explotació		-101.823,27	-100.776,55
a) Serveis exteriors		-99.336,96	-95.685,55
a2) Arrendaments i cànon		-32.890,00	-28.436,93
a3) Reparacions i conservació		-6.406,81	-4.327,05
a4) Serveis professionals independents		-19.598,37	-16.433,79
a6) Primes d'assegurances		-1.321,70	-1.418,53
a7) Serveis bancaris		-2.909,65	-3.361,94
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-445,28	0,00
a9) Subministraments		-16.832,60	-13.786,64
a10) Altres serveis		-18.932,55	-27.920,67
b) Tributs		-2.486,31	-5.091,00
9. Amortització de l'immobilitzat		-47.071,86	-45.178,95
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat		22.363,84	12.263,98
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
13. Altres resultats		-16.997,16	-4.248,41
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>		<b>35.053,17</b>	<b>29.842,19</b>
14. Ingressos financers		0,00	2,56
15. Despeses financeres		-13.575,80	-14.699,33
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
<b>II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)</b>		<b>-13.575,80</b>	<b>-14.696,77</b>
<b>III) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (I + II)</b>		<b>21.477,37</b>	<b>15.145,42</b>
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		<b>21.477,37</b>	<b>15.145,42</b>







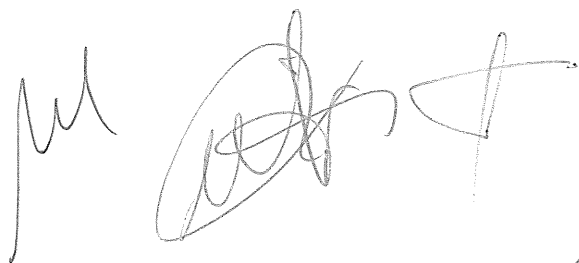
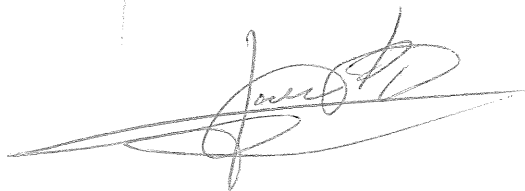
M. D. Espargon

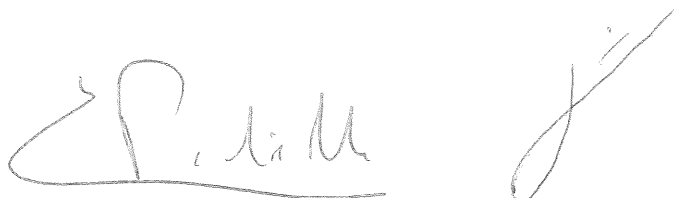


FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSITÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES  
PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ

**Estat de canvis en el patrimoni net abreujat a 31 de desembre 2020 i  
2019**

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Fons Total	Fons pendents de desemborsar	Excedents exercicis anteriors
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>644.131,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.276,25</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019</b>	<b>644.131,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.276,25</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	8.096,11
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>644.131,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.180,14</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>644.131,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.180,14</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	15.145,42
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>644.131,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.034,72</b>



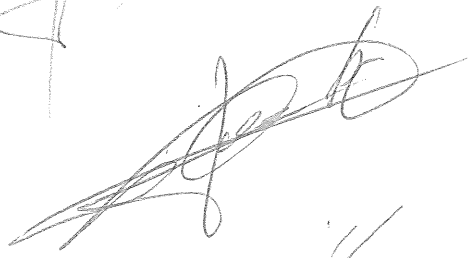

M.D. Espayzar



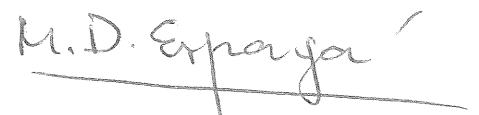

FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSITÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES  
PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>8.096,11</b>	<b>0,00</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019</b>	<b>0,00</b>	<b>8.096,11</b>	<b>0,00</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	15.145,42	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-8.096,11	0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>0,00</b>	<b>15.145,42</b>	<b>0,00</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>15.145,42</b>	<b>0,00</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	21.477,37	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-15.145,42	0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>21.477,37</b>	<b>0,00</b>



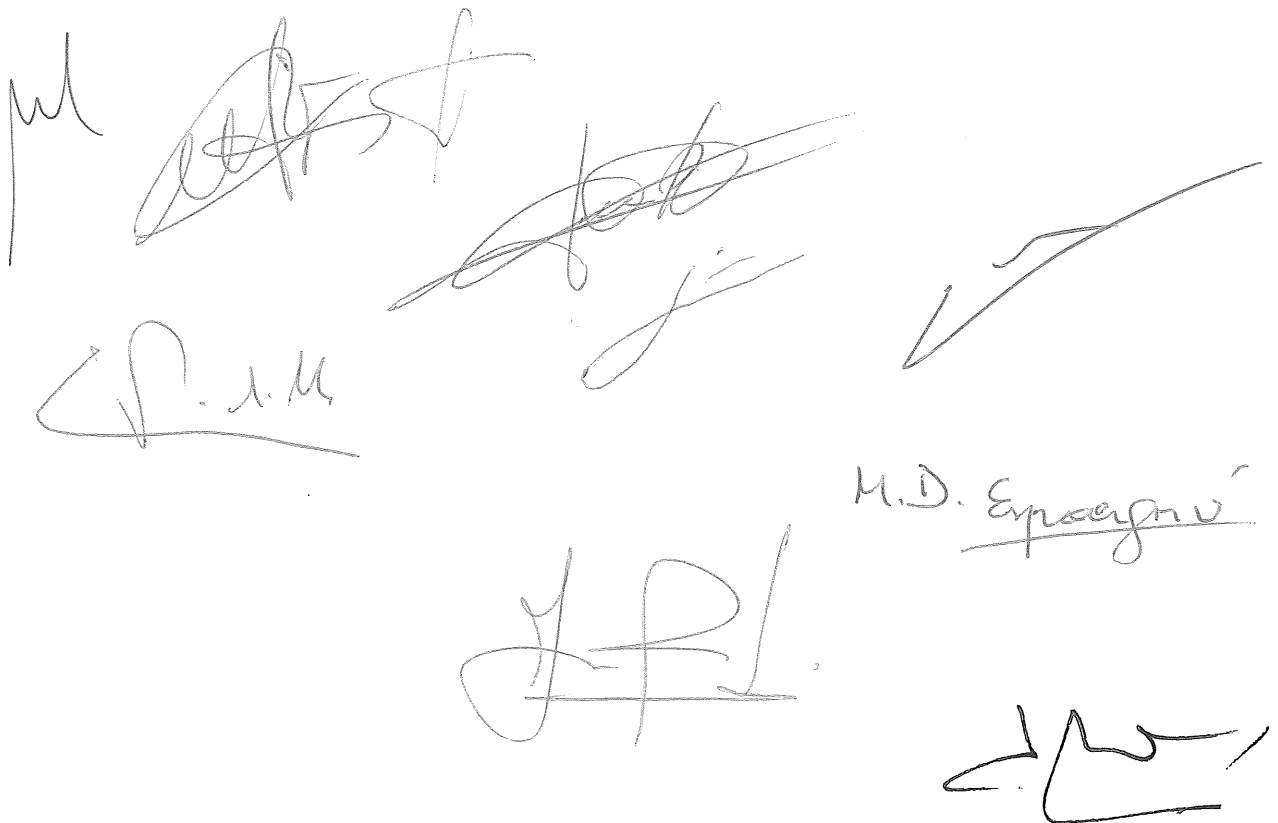




M. D. Espayga




FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSITÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES  
PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>513.193,94</b>	<b>1.120.144,84</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019</b>	<b>513.193,94</b>	<b>1.120.144,84</b>
I. Excedent de l'exercici	1.306,66	16.452,08
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>514.500,60</b>	<b>1.136.596,92</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>514.500,60</b>	<b>1.136.596,92</b>
I. Excedent de l'exercici	155.636,16	177.113,53
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>670.136,76</b>	<b>1.313.710,45</b>



M.D. Esparguó

## MEMÒRIA ABREUJADA 2020

### 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

#### 1.1. Domicili i forma legal de l'empresa

La **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** es va constituir el dia 20 d'octubre de 2010 com a continuadora de les activitats que, en el seu àmbit d'actuació, estava desenvolupant l'Associació per a la Integració Social del Deficient.

El seu domicili social és a Cardedeu (Vallès Occidental), carrer Tarragona, 16. on disposa d'una llar-residència de la seva propietat.

#### 1.2. Objecte social i activitat de l'empresa

El seu objecte és la millora de la qualitat de vida de les persones que integren aquests col·lectius, especialment les que tenen una discapacitat intel·lectual i/o algun tipus de trastorn sever en la seva salut mental, potenciant la seva participació, autodeterminació i la normalització de la seva vida.

Amb aquest objectiu, les finalitats de la Fundació són les de promoure i portar a terme iniciatives formatives, educatives, d'acompanyament, de seguiment i d'orientació, fomentar el coneixement del col·lectiu, promoure, crear i/o gestionar serveis assistencials, residencials i de promoció de l'autonomia i prestar serveis de consultoria i de gestió de projectes en l'àmbit de la discapacitat.

A partir de l'1 de març de 2016 han començat a dur-se a terme els serveis de llars-residència i de suport a l'autonomia a la pròpia llar per a persones amb discapacitat que, fins a aquella data, es duïen a terme per part de l'Associació per a la Integració Social del Deficient.

#### ACTIVITAT EXERCICI 2020

Durant l'exercici 2020, la Fundació ha continuat prestant amb regularitat els seus serveis de millora de la qualitat de vida de les persones en risc d'exclusió social, les persones que tenen una discapacitat intel·lectual i/o algun trastorn de salut mental.

#### PERSONES ATESES

La mitjana d'usuaris de la Fundació ha estat, en l'exercici 2020, de 42 persones, de les quals, 16 en el servei de llar residencial i 26 en el servei d'acompanyament a la vida independent.

La mitja d'usuaris atesos en l'exercici 2019 va ser de 40 persones, 16 en el servei de llar residencial i 24 en el servei de suport a l'autonomia a la pròpia llar.

#### 1.3. Règim Jurídic

El govern, administració i representació de la Fundació està en mans del Patronat, essent la composició d'aquest el següent:

Sra. Lluïsa Oller Barbany	com a presidenta d'honor
Sr. Manuel Palou Serra	com a president
Sra. Gloria Horta Noguer	com a vicepresident
Sr. Carles Sunyer Oller	com a vocal
Sr. Jaume Pou Forns	com a secretari
Sr. Xavier Padilla Garcia	com a tesorero
Sr. Fidel Catalán Catalán	com a vocal
Sra. Maria Dolors Espargaró i Ambrós	com a vocal
Sr. Jaume Fort Mauri	com a vocal
Sr. Antoni Vila Navarrete	com a vocal

### **Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució**

L'extinció de la Fundació està contemplada en l'article 34 dels seus Estatuts, el qual, entre altres coses, estableix que: "Els béns i drets resultants de la liquidació es destinaran a altres fundacions o entitats no lucratives que persegueixen interessos i finalitats anàlogues a les de la fundació i que, a la vegada, tinguin afectats els seus béns a la consecució d'aquestes, designades en el seu moment pel Patronat, d'acord amb la llei".

### **Règim Legal**

La Fundació es regeix pels seus estatuts socials i per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **2.1. Imatge fidel**

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat, així com dels resultats de l'exercici. S'han obtingut dels registres comptables de l'entitat i s'han formulat en euros, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Decret 259/2008, de 23 de desembre i altra normativa vigent.

### **2.2. Principis comptables**

El registre i la valoració dels elements que integren els comptes anuals s'han efectuat aplicant els principis comptables d'empresa en funcionament, meritació, uniformitat, prudència, no compensació i importància relativa. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

### **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat del Patronat de la Fundació. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

S'ha de destacar que el manteniment de l'activitat de la Fundació està condicionada a que es rebin subvencions i ajudes de les diferents Administracions Públiques.

### **2.4. Comparació de la informació**

El balanç de situació, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells abreujats, presenten, a efectes comparatius, a més a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior, sense que hagi estat necessari aplicar modificacions o adaptacions a les mateixes.

## 2.5. Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del Balanç de Situació, del Compte de Resultats i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els anàlisis requerits en les notes corresponents de la memòria.

## 2.6. Elements recollits en diverses partides

Els crèdits i deutes es recullen en comptes d'actiu i passiu corrent per l'import dels venciments iguals o inferiors a dotze mesos. Els venciments superiors a aquest període apareixen en comptes d'actiu o passiu no corrent.

## 2.7. Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

## 2.8. Correccions d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentades en els seus apartats corresponents.

## 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

Proposta d'aplicació de l'excedent, pendent d'aprovació per part del Patronat:

BASES DE REPARTIMENT	2020	2019	DISTRIBUCIÓ	2020	2019
Excedent de l'exercici	21.477,37	15.145,42	Fons dotacionals		
			Romanent		
			Compensació excedent negatiu exerc. anteriors	21.477,37	15.145,42
<b>TOTAL</b>	<b>21.477,37</b>	<b>15.145,42</b>	<b>TOTAL</b>	<b>21.477,37</b>	<b>15.145,42</b>

## 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Tot seguit es descriuen els principals criteris comptables aplicats en la preparació dels comptes anuals.

### 4.1. Immobilitzat intangible

Els elements rebuts com a dotació fundacional es registren pel valor net comptable que tenien en l'entitat que ha fet l'aportació. La seva amortització s'iniciarà quan es posi en marxa l'activitat productiva. Si apareixen indicis de pèrdua de valor, s'aplicaran les corresponents pèrdues per deteriorament.



#### 4.2. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

#### 4.3. Immobilitzat material

Els elements rebuts com a dotació fundacional figuren registrats pel valor de taxació, si es tracta de béns immobles o instal·lacions situades en els mateixos, o pel valor net comptable que tenien en l'entitat que ha fet l'aportació, si es tracta d'altres elements. El nou immobilitzat material està valorat inicialment pel seu cost d'adquisició i s'amortitza linealment a partir de la seva entrada en funcionament i d'acord amb el període de vida útil estimat per a cada element. No s'han capitalitzat despeses financeres ni costos de desmantellament, els quals no es consideren rellevants. Quan s'estimi que l'import recuperable d'un actiu o d'una unitat generadora d'efectiu és inferior al seu import en llibres, es comptabilitzarà la pèrdua per deteriorament com a despesa, reduint-se el valor de l'actiu. Les despeses de manteniment i reparació dels elements s'imputen al compte de pèrdues i guanys i només es capitalitzen en el cas que es tracti de costos d'ampliació, substitució o millora, que augmentin la seva capacitat o la seva vida útil.

En l'exercici 2018 es va adquirir l'habitatge situat al carrer Mallorca, 36 de Cardedeu per import de 139.500 euros, adquisició que s'ha efectuat amb la finalitat de destinar l'immoble a l'activitat objecte de la fundació. La compra de l'habitatge va ser finançada mitjançant un préstec amb garantia hipotecària per import de 140.000 euros. Veure nota 9.3 d'aquesta memòria.

#### 4.4. Inversions immobiliàries

Els immobles que figuren en balanç estan destinats a l'activitat productiva i no constitueixen inversions immobiliàries.

#### 4.5. Arrendaments

Les despeses dels arrendaments operatius s'imputen al compte de resultats del període en què es meriten. Al tancament de l'exercici no hi havia arrendaments financers.

#### 4.6. Instruments financers

Es qualifiquen i valoren d'acord amb les seves característiques i finalitat.

##### Préstec i partides a cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic.
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

### **Dèbits i partides a pagar**

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic.
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com si s'escau, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoressin pel seu valor nominal.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat.

La pèrdua per deteriorament del valor de préstecs i comptes a cobrar, correspon a 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.

#### **4.7. Existències**

Ateses les activitats de serveis socials que porta a terme l'entitat, no hi ha cap valor d'existències.

#### **4.8. Transaccions en moneda estrangera**

Durant l'exercici no s'han produït transaccions en cap moneda diferent de l'euro.

#### **4.9. Impost sobre beneficis**

La Fundació està acollida al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. D'acord amb aquesta normativa, tots els ingressos de l'exercici estan exempts de tributar i per tant no s'ha meritat cap import en concepte d'impost sobre beneficis.

#### 4.10. Ingressos i despeses

Es registren comptablement en el moment en què es meriten, amb independència de la data de cobrament o pagament. Els serveis prestats es reconeixen com ingrés en el moment que s'han completat.

#### 4.11. Provisions i contingències

Es consideren provisions els passius que apareixen com a conseqüència de successos passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització i d'import i termini indeterminats. Les contingències responen a passius sorgits per successos passats de materialització condicionada a esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat. Al tancament de l'exercici no existien contingències significatives.

#### 4.12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les característiques de l'activitat no fa necessaris elements dedicats de manera exclusiva a la protecció i millora del medi natural.

#### 4.13. Despeses de personal

Com la resta de les despeses, es comptabilitzen d'acord amb el principi de meritació.

#### 4.14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions percebudes no reintegrables es comptabilitzen, d'acord amb la seva finalitat, en el moment que, una vegada concedides, s'estima que s'han complert les condicions fixades. Quan es destinen a finançar despeses corrents, es consideren ingrés de l'exercici i s'imputen al compte de resultats de l'exercici en què es meriten. El mateix criteri s'aplica a les donacions obtingudes.

### 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

#### Immobilitzat intangible

En l'exercici 2020 no hi han elements de l'immobilitzat intangible.

El moviment, durant l'exercici 2019 de les partides de l'immobilitzat intangible es presenta a continuació:

	Saldo inicial 01/01/19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 31/12/19
<b>Cost:</b>					
Aplicacions informàtiques	270,00		270,00		0,00
<b>Amortització acumulada:</b>					
Aplicacions informàtiques	-200,66	-69,34	-270,00		0,00
<b>Valor Comptable Net</b>	<b>69,34</b>	<b>-69,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La Fundació utilitza el mètode d'amortització lineal. Els coeficients d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost, són els següents:

	% amortització 2020	% amortització 2019
Aplicacions informàtiques	33,00%	33,00%

### Immobilitzat material

El moviment de les partides de l'immobilitzat material, en l'exercici 2020 i anterior, es presenta en els quadres següents:

Partides del balanç	Saldo inicial 01/01/20	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Traspàs	Saldo final 31/12/20
<b>Cost:</b>					
Terrenys	398.863,02				398.863,02
Construccions	1.336.551,74	60.445,67			1.396.997,41
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	49.544,47	13.050,10			62.594,57
Immobilitzat en curs i anticips					
<b>Amortització acumulada:</b>					
Construccions	-100.625,23	-40.243,30		-3.126,89	-143.995,42
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	-30.121,05	-6.828,56		3.126,89	-33.822,72
<b>Valor Comptable Net</b>	<b>1.654.212,95</b>	<b>26.423,91</b>			<b>1.680.636,86</b>

Partides del balanç	Saldo inicial 01/01/19	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Traspàs	Saldo final 31/12/19
<b>Cost:</b>					
Terrenys	398.863,02				398.863,02
Construccions	1.151.163,88	185.387,86			1.336.551,74
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	39.856,76	9.950,52	262,81		49.544,47
Immobilitzat en curs i anticips					
<b>Amortització acumulada:</b>					
Construccions	-64.504,82	-36.120,41			-100.625,23
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	-21.394,66	-8.989,20	-262,81		-30.121,05
Immobilitzat en curs i anticips					
<b>Valor Comptable Net</b>	<b>1.503.984,18</b>	<b>150.228,77</b>			<b>1.654.212,95</b>

En aquest exercici s'ha finalitzat les obres de reforma integral, iniciades en l'exercici 2018, de l'habitatge unifamiliar ubicat al carrer Joan XXII de Cardedeu, rebut en donació per import de 315.810 euros, reforma efectuada amb la finalitat de transformar l'habitatge en un edifici assistencial (residència llar) per persones amb discapacitat.

La reforma llar residencial per un import de 311.302,67 euros està finançat amb les ajudes i col·laboracions de Fundació ONCE per 100.000 euros, Diputació de Barcelona per 70.000 euros i Obra Social La Caixa per 24.000 euros i la resta amb un préstec amb garantia hipotecària sobre la mateixa finca per import de 130.000 euros. Veure nota 9.3 d'aquesta memòria.

La Fundació utilitza el mètode d'amortització lineal. Els coeficients d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost, són els següents:

	% amortització 2020	% amortització 2019
Edificis i construccions	3,00%	3,00%
Instal.lacions tècniques	5-10-12,5%	5-10-12,5%
Maquinària i utilatge	10-20%	10-20%
Mobiliari	10-20%	10-20%
Equips processament d'informació	25,00%	25,00%

Import i característiques dels béns totalment amortitzats:

	2020	2019
Instal.lacions Tècniques	683,48	
Maquinària i utilatge	1.078,07	1.078,07
Mobiliari	8.107,98	8.107,98
Equips processament d'informació	784,44	475,44
	<b>10.653,97</b>	<b>9.661,49</b>

Béns afectats a garanties:

A 31 de desembre de 2020 el valor de cost dels béns amb garantia hipotecària era de 1.504.633,65 euros (exercici anterior 1.496.877,61 euros).

## 6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

Pagament per arrendaments operatius reconeguts com a despesa de l'exercici.

2020	2019
32.890,00	28.436,93

A 31 de desembre de 2020, la fundació té en règim de lloguer immobles on realitza els serveis de llars-residència formalitzats en contractes de prorroga anual

Descripció del bé	Periodicitat	Import
Immoble	Mensual	600,00
Immoble	Mensual	500,00
Immoble	Mensual	850,00
Immoble	Mensual	470,00
Immoble	Mensual	635,00
Immoble	Mensual	500,00
Immoble	Mensual	630,00

## 7. ACTIUS FINANCERS

### 7.1 Desglossaments dels actius financers:

Informació dels actius financers a **curt termini**, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents.

Càtegories	Classes	Instruments financers a curt termini							
		Instruments de Patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar						316.784,97	188.229,06	316.784,97	188.229,06
<b>Total</b>						<b>316.784,97</b>	<b>188.229,06</b>	<b>316.784,97</b>	<b>188.229,06</b>

La composició de l'epígraf 'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar' a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

	2020	2019
Usuaris, deutors	-	7.544,99
Generalitat de Catalunya	24.854,15	35.625,00
Fundació Viver de Bell-lloc	-	15.687,10
Generalitat de Catalunya	289.535,82	106.831,32
	<b>314.389,97</b>	<b>165.688,41</b>

El saldo de la partida "Usuaris, deutors" correspon al saldo a cobrar a 31 de desembre de 2020 corresponent a la contribució en les despeses de la llar dels diferents usuaris dels quals té cura la fundació.

La composició de l'epígraf 'Inversions financeres a curt termini' a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

	2020	2019
Dipòsits i fiances	2.395,00	800,00
Associació per a la integració social Deficient	-	19.947,93
Altres	-	1.792,72
	<b>2.395,00</b>	<b>22.540,65</b>

## 8. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2020 i 2019, és com segueix:

	2020	2019
Comptes corrents	35.237,06	864,69
Caixa	1.345,24	299,51
Efectiu i altres actius líquids equivalent	36.582,30	1.164,20

## 9. PASSIUS FINANCERS

### 9.1 Desglossaments dels passius financers:

Informació dels instruments financers del passiu del balanç de la fundació a **llarg termini**:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar		416.681,94	369.975,42			165.589,27	193.334,23	582.271,21	563.309,65
<b>Total</b>		<b>416.681,94</b>	<b>369.975,42</b>			<b>165.589,27</b>	<b>193.334,23</b>	<b>582.271,21</b>	<b>563.309,65</b>

Informació dels instruments financers del passiu del balanç de la fundació a **curt termini**:

Categories	Classes	Instruments financers a curt termini							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar		33.966,75	73.482,13			76.531,09	51.860,81	110.497,84	125.342,94
<b>Total</b>		<b>33.966,75</b>	<b>73.482,13</b>			<b>76.531,09</b>	<b>51.860,81</b>	<b>110.497,84</b>	<b>125.342,94</b>

## 9.2 Classificació dels passius financers per venciments:

Passius Financers	2021	2022	2023	2024	Resto	Total
<b>Deutes</b>						
Deutes amb entitats de crèdit	33.966,75	50.368,17	51.495,06	52.648,74	262.169,97	450.648,69
Creditors per arrendament financer						
Derivats						
Altres passius financers	43.702,91	28.304,92	28.876,21	29.459,05	78.949,09	209.292,18
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>						
<b>Creditors comercial i altres comptes a pagar</b>						
Proveïdors	19.643,24					19.643,24
Proveïdors empreses grup i associades						
Creditors varis						
Personal	13.184,94					13.184,94
	110.497,84	78.673,09	80.371,27	82.107,79	341.119,06	692.769,05

L'epígraf "Altres passius financers" inclou préstecs rebuts de tercers d'import pendent a 31 de desembre de 2020 de 140.934,77 i 52.399,46 euros (exercici anterior 159.992,28 i 60.537,95 euros) amb venciment 22 de novembre de 2027 i gener de 2024 respectivament.

Informació de la mitjana de pagaments a proveïdors:

Informació requerida per la Disposició addicional tercera la Llei 15/2010, de 5 juliol sobre el termini mig de pagament a proveïdors

	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
	Dies	Dies
Termini mig pagament a proveïdors	43,09	27,58

Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb els subministraments de béns i serveis i per tant s'inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors i Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació.

## 9.3 Altra informació

Es disposa de pòlissa de crèdit concedida a la Fundació, el detall de les qual és el següent:

	Límit	Import disposat 2020	Import disposat 2019
Pòlisses de crèdit	60.000,00	0,00	44.155,77
	60.000,00	0,00	44.155,77



Detall dels préstecs amb garantia hipotecària a 31 de desembre de 2020:

	Import pendent 2020	Import pendent 2019	Venciment
Banc de Sabadell (1)	75.306,76	84.353,10	22/04/2028
Caixabank (2)	59.587,79	64.116,17	01/09/2032
Caixabank (3)	117.156,76	124.913,98	01/01/2034
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria (4)	118.597,38	125.918,53	28/02/2033
<b>Total deutes amb garantia</b>	<b>370.648,69</b>	<b>399.301,78</b>	

- (1) Préstec formalitzat amb Banc de Sabadell per un nominal de 170.000 euros destinat a finançar l'habitatge del carrer Tarragona 6 de Cardedeu.
- (2) Préstec formalitzat amb Caixabank SA per un nominal de 93.600 euros destinat a finançar l'habitatge del carrer Alcoll de Cardedeu.
- (3) Préstec formalitzat amb l'entitat Caixabank SA per un nominal de 130.000 euros destinat a finançar part del projecte de reforma llar residencial de l'habitatge ubicat al c/ Joan XXIII de Cardedeu d'acord amb la declaració de responsabilitats realitzada de conformitat amb l'article 333 del Codi Civil de Catalunya.
- (4) Préstec formalitzat amb l'entitat Banco Bilbao Vizcaya SA per un nominal 140.000 euros destinat a finançar la compra de l'habitatge del carrer Mallorca 36 de Cardedeu d'acord amb la declaració de responsabilitats realitzada de conformitat amb l'article 333 del Codi Civil de Catalunya

En l'exercici 2020 s'ha formalitzat un préstec amb el Banc Sabadell per un import de 80.000 euros amb venciment al 30 d'octubre de 2025.

## 10. FONS PROPIS

El moviment de les partides que componen els Fons propis i el saldo que presentaven a 31 de desembre de 2020 es mostra a continuació:

Partides	Saldo inicial 01/01/2020	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Traspàs	Saldo final 31/12/2020
Fons dotacional	644.131,04				644.131,04
Excedents negatius exercicis anteriors	-37.180,14	15.145,42			-22.034,72
Excedent de l'exercici	15.145,42	21.477,37	15.145,42		21.477,37
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>622.096,32</b>	<b>36.622,79</b>	<b>15.145,42</b>		<b>643.573,69</b>

## 11. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	2020		2019	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Organismes deutors per subvencions (nota 7.1)	289.535,82		106.831,32	
Hisenda pública deutora per IVA				
Hisenda pública creditora per retencions IRPF		11.272,15		10.405,57
Organismes Seguretat social creditora		16.252,48		7.951,13
<b>TOTAL</b>	<b>289.535,82</b>	<b>27.524,63</b>	<b>106.831,32</b>	<b>18.356,70</b>

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció de quatre anys.

En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per la Fundació. No obstant, els assessors i el Patronat de la mateixa consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no serien significatius sobre els comptes anuals preses en el seu conjunt.

### Impost sobre beneficis

La Fundació està exempta de tributació en concepte d'Impost sobre Societats, per estar acollida al règim fiscal especial regulat en el títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.

## 12. INGRESSOS I DESPESES

### a) Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és el següent, en euros:

	2020	2019
Consum de béns destinats a les activitats		
Nacionals	31.995,99	35.792,34
<i>Total</i>		
Consum de béns matèries primes i altres matèries consumibles		
Nacionals	6.171,29	1.196,84
<i>Total</i>		
Altres despeses externes	0,00	348,48
<b>Total provisionaments</b>	<b>38.167,28</b>	<b>37.337,66</b>

b) Despeses de personal

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és el següent:

	2020	2019
Sous i salaris	387.050,61	340.956,80
Indemnitzacions	574,63	41,04
Seguretat social càrrec empresa	105.345,81	93.941,47
Altres despeses social	3.044,26	1.956,00
<b>Total Despeses de personal</b>	<b>496.015,31</b>	<b>436.895,31</b>

c) Altres despeses d'explotació

El desglossament dels resultats originats en la partida "Altres despeses d'explotació", és el següent:

	2020	2019
Serveis exteriors	99.336,96	95.685,55
Tributs	2.486,31	5.091,00
<b>Total Altres despeses d'explotació</b>	<b>101.823,27</b>	<b>100.776,55</b>

d) Altres resultats

El desglossament dels resultats originats fora de l'activitat normal de la fundació inclosos en la partida de "Altres resultats"

	2020	2019
Regularitzacions saldos	-16.997,16	-4.248,41
<b>Total</b>	<b>-16.997,16</b>	<b>-4.248,41</b>

### 13. PROVISIONS I CONTINGENCIES

L'entitat no té comptabilitzada cap provisió ni contingència en no existir motius que ho justifiquin.

## 14. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

## 15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

### 15.1 Detall de les subvencions i donacions rebudes que figuren en el balanç en els exercicis 2020 i 2019.

	2020	2019
Saldo inici exercici	514.500,60	513.193,94
(+) Rebudes en l'exercici	178.000,00	13.570,64
(-) subvencions traspasades a resultats	22.363,84	12.263,98
<b>Total</b>	<b>670.136,76</b>	<b>514.500,60</b>

Detall exercici 2020:

Entitat atorgant	Import inicial	Béns	Saldo a 31/12/2019	Rebudes en l'exercici	Traspasades a resultats de l'exercici	Saldo a 31/12/2020
Diputació Barcelona	4.287,00	Obres de reforma	2.142,74		429,00	1.713,74
Diputació Barcelona	2.400,00	Obres de reforma	1.560,00		240,00	1.320,00
Generalitat	13.570,64	Herencia intestades	10.856,51		2.713,92	8.142,59
IRPF 2019 C OCUP	18.000,00			18.000,00	1.350,00	16.650,00
M Lluïsa Oller	315.810,00	Habitatge c/ Joan XXIII	311.123,40		2.343,00	308.780,40
Fundacio Once	100.000,00	Obres de reforma	94.000,00		3.000,00	91.000,00
Diputació Barcelona	70.000,00	Obres de reforma	65.800,00		2.100,00	63.700,00
Obra social La Caixa	24.000,00	Obres de reforma	22.560,00		720,00	21.840,00
Particulars	7.175,50	Varis	6.457,95		717,96	5.739,99
La Caixa Centre Ocupac	30.000,00			30.000,00	500,00	29.500,00
Grifols	45.000,00			45.000,00	750,00	44.250,00
Servei Buffer	15.000,00			15.000,00	500,00	14.500,00
Once Centre Ocupacion	70.000,00			70.000,00	6.999,96	63.000,04
<b>TOTAL</b>	<b>715.243,14</b>		<b>514.500,60</b>	<b>178.000,00</b>	<b>22.363,84</b>	<b>670.136,76</b>

Detall exercici 2019:

Entitat atorgant	Import inicial	Béns	Saldo a 31/12/2018	Rebudes en l'exercici	Traspassades a resultats de l'exercici	Saldo a 31/12/2019
Diputació Barcelona	4.287,00	Obres de reforma	2.571,74		429,00	2.142,74
Diputació Barcelona	2.400,00	Obres de reforma	1.800,00		240,00	1.560,00
Generalitat	13.570,64	Herencia intestades		13.570,64	2.714,13	10.856,51
M Lluïsa Oller	315.810,00	Habitatge c/ Joan XX	313.466,70		2.343,30	311.123,40
Fundacio Once	100.000,00	Obres de reforma	97.000,00		3.000,00	94.000,00
Diputació Barcelona	70.000,00	Obres de reforma	67.900,00		2.100,00	65.800,00
Obra social La Caixa	24.000,00	Obres de reforma	23.280,00		720,00	22.560,00
Particulars	7.175,50	Varis	7.175,50		717,55	6.457,95
<b>TOTAL</b>	<b>537.243,14</b>		<b>513.193,94</b>	<b>13.570,64</b>	<b>12.263,98</b>	<b>514.500,60</b>

## 15.2 Detall de les subvencions atorgades a l'entitat en els exercicis 2020 i 2019 i aplicades al desenvolupament de les seves activitats d'interès general.

PROCEDÈNCIA	LLARS RESIDÈNCIAL		SAVI		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Generalitat de Catalunya (1)	403.219,60	313.008,69	24.448,33	25.000,00	427.667,93	338.008,69
Altres organismes	20.903,97	28.231,22			20.903,97	28.231,22
<b>TOTAL SUBVENCIONS</b>	<b>424.123,57</b>	<b>341.239,91</b>	<b>24.448,33</b>	<b>25.000,00</b>	<b>448.571,90</b>	<b>366.239,91</b>

Subvencions rebudes de la Generalitat de Catalunya Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i de l'Agència Catalana d'Habitatges. S'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys dins de l'epígraf "Subvencions oficials a les activitats"

## 16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

**Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals de la Fundació a aquesta data que afecta a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.**

La situació de la crisi sanitària generada a conseqüència del Covid-19 està afectant significativament a l'economia global i en particular a la nacional. Seguim portant a terme les actuacions necessàries per minimitzar el seu impacte.

La fundació considera que aquests esdeveniments no implicaran cap ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2020.

**Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament que no afecten els comptes anuals d'aquesta data, però que el seu coneixement pot ser útil per a l'usuari dels estats financers.**

No s'han produït esdeveniments d'aquesta mena.

## 17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall dels saldos mantinguts amb parts vinculades al 31 de desembre de 2020 i 2019 s'indica a continuació, en euros:

	2.020	2.019
	Altres entitats vinculades	Altres entitats vinculades
<b>ACTIU CORRENT</b>		
Clients		15.687,10
Altres actius financers		19.947,23
<b>PASSIU CORRENT</b>		
Proveïdors per prestació serveis	1.560,20	1.399,00

Detall de les transaccions amb parts vinculades:

	2.020		2.019	
	FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC	ALTRES PARTS VINCULADES	FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC	ALTRES PARTS VINCULADES
Serveis Prestats	12.409,55		15.687,10	
Serveis Rebuts	7.382,83	4.197,00		4.141,80

El saldo a 31 de desembre de 2020 amb l'Associació per a la Integració del deficient és 0. En l'exercici 2019 l'Associació per a la Integració del deficient, entitat fundadora de la fundació, va cobrar partides a favor de la Fundació Lluïsa Oller per import de 14.000 euros, essent el saldo a cobrar a 31 de desembre de 2019 de 19.947,23 euros.

Import dels avals prestats a la FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC per valor 907.851,50 euros (exercici anterior 592.235,19 euros)

### Saldos i Transaccions amb membres del Patronat

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'ha meritat cap retribució als membres del Patronat de la Fundació, per considerar-se càrrecs honorífics i gratuïts, ni existeixen crèdits ni bestretes amb els mateixos, ni tampoc altres compromisos, avals i altres.

## 18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

CENTRE-SERVEI	2.020			2.019		
	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIAL I ALTRES	SAVI	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIAL	SAVI
Vendes i prestació de serveis	150.028,85	127,50	149.901,35	137.937,10	15.687,10	122.250,00
Quotes d'usuaris	112.673,53	71.281,40	41.392,13	124.951,53	124.951,53	
Ingressos per promocions, patroc. i altres	1.452,43	1.452,43		11.122,50	11.122,50	
Subvencions oficials a les activitats	448.571,90	424.123,57	24.448,33	366.239,91	341.239,91	25.000,00
Donacions i altres ingressos per activ.						
<b>INGRESSOS PER LES ACTIVITATS</b>	<b>712.726,71</b>	<b>496.984,90</b>	<b>215.741,81</b>	<b>640.251,04</b>	<b>493.001,04</b>	<b>147.250,00</b>
Ingressos serveis al personal	37,50	37,50		1.569,05	1.569,05	
Subvencions capital traspass a resultats	22.363,84	22.363,84		12.263,98	12.263,98	
Altres ingressos				195,00	195,00	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>735.128,05</b>	<b>519.386,24</b>	<b>215.741,81</b>	<b>654.279,07</b>	<b>507.029,07</b>	<b>147.250,00</b>
Compres i treballs externs	-38.167,28	-36.697,08	-1.470,20	-37.337,66	-34.724,66	-2.613,00
Altres despeses activitat	-101.823,27	-58.046,37	-43.776,90	-100.776,55	-96.069,55	-4.707,00
Despeses personal	-496.015,31	-348.955,05	-147.060,26	-436.895,31	-310.110,01	-126.785,30
Dotació per amortització	-47.071,86	-31.851,23	-15.220,63	-45.178,95	-45.178,95	
Excepcionals	-16.997,16	-16.997,16		-4.248,41	-4.248,41	
Despeses financeres	-13.575,80	-8.145,48	-5.430,32	-14.696,77	-13.946,77	-750,00
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>-713.650,68</b>	<b>-500.692,37</b>	<b>-212.958,31</b>	<b>-639.133,65</b>	<b>-504.278,35</b>	<b>-134.855,30</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>21.477,37</b>	<b>18.693,87</b>	<b>2.783,50</b>	<b>15.145,42</b>	<b>2.750,72</b>	<b>12.394,70</b>

Mitjana cost personal:

2.020				2.019			
Promig de personal	Llars residencial	SAVI	Despeses de personal	Promig de personal	Llars residencial	SAVI	Despeses de personal
17,63	12,16	5,47	496.015,31	25,50	18,10	7,40	436.895,31
<b>Cost mig salarial</b>			<b>28.134,73</b>	<b>Cost mig salarial</b>			<b>17.133,15</b>

## 19. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Tots els elements patrimonials de la Fundació estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies del seu objecte social, de manera especial els béns immobles i tot el seu equipament, incloses les diferents partides de l'immobilitzat material

De conformitat amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, estableix que les fundacions han de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment de les finalitats fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord

CÀLCUL APLICACIÓ RENDES I INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS							
EXERCICI	INGRESSOS COMPUTABLES	DESPESES NO COMPUTABLES	RENDES NETES	% APLICACIÓ RENDES	RENDES A APLICAR	RENDES APLICADES	PERCENTATGE APLICAT
2020	735.128,05	77.489,82	657.638,23	70%	460.346,76	636.180,86	96,74%
2019	654.868,98	48.017,61	606.851,37	70%	424.795,96	591.705,95	97,50%
2018	624.099,08	27.259,12	596.839,96	70%	417.787,97	588.743,85	98,64%
2017	569.430,76	35.405,85	534.024,91	70%	373.817,44	532.715,74	99,75%
2016	443.568,62	26.911,34	416.657,28	70%	291.660,10	412.722,68	99,06%

QUADRE RENDES I INGRESSOS APLICATS A FINALITATS FUNDACIONALS						
2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL RECURSOS FETS EFECTIUS	PENDENT D'APLICACIÓ
412.722,68					412.722,68	0,00
	532.715,74				532.715,74	0,00
		588.743,85			588.743,85	0,00
			591.705,95		591.705,95	0,00
				636.180,86	636.180,86	0,00
412.722,68	532.715,74	588.743,85	591.705,95	636.180,86	2.762.069,08	0,00



## 20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2020 i 2019 és el següent:

	2020	2019
Fixes	12,50	19,00
No fixes	5,13	6,50
<b>Total</b>	<b>17,63</b>	<b>25,50</b>

A 31 de desembre de 2020 el nombre de persones empleades era de 41 persones, 28 dones i 13 homes.

A 31 de desembre de 2019 el nombre de persones empleades era de 26 persones, 18 dones i 6 homes.

## FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici social tancat a 31 de desembre de 2020 han estat formulats pel Patronat a 31 de març de 2021.

Els sotasignats, patrons de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** subscriuen els documents constitutius dels comptes anuals que són

- Balanç abreujat (I-II)
- Compte de pèrdues i guanys abreujat (III)
- Estat de canvi en el patrimoni net (IV-VI)
- Memòria abreujada ( pàgina 1 a 20)

Tots ells referits a 31 de desembre de 2020, amb la voluntat de que aquesta signatura empari tots els fulls que consten els documents esmentats i, per tant, que es tinguin per signats tots i cadascun d'ells amb la signatura dels patrons de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ**.



Sra. Lluïsa Oller Barbany  
Presidenta d'honor



Sr. Manuel Palou Serra  
President

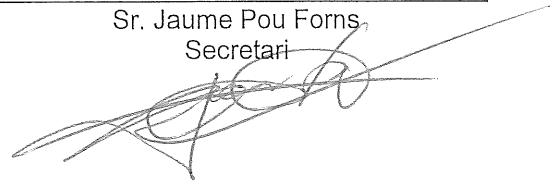


Sr. Gloria Horta Noguer  
Vicepresident

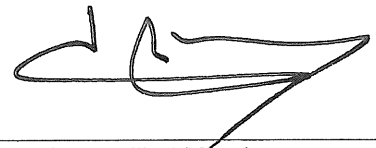
Sr. Jaume Pou Fornós  
Secretari



Sr. Xavier Padilla Garcia  
Tresorer

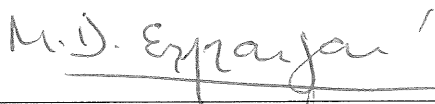


Sr. Fidel Catalán Catalán  
Vocal

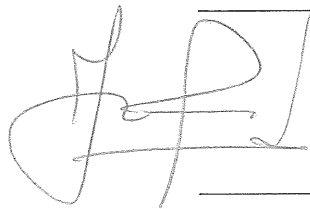


Sr. Jaume Fort Mauri  
Vocal

Sra. Maria Dolores Espargaró i Ambrós  
Vocal



Sr. Antoni Vila Navarrete  
Vocal



Sr. Carles Sunyer Oller  
Vocal

