



**CAT89**

***CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.***

Auditors - Censors Jurats de Comptes

ROAC n. S 1720

ICJCE n. 846

N.I.F. B-64013543

C/ Barcelonés, 36

08140 CALDES DE MONTBUI

***INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE  
COMPTES ANUALS  
2021***

**FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU**

## **CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.**

Auditors- Censors Jurats de Comptes  
ROAC n. S 1720  
ICJCE n. 846  
N.I.F. B-64013543  
C/ Barcelonès, 36  
08140 CALDES DE MONTBUI



### ***INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS***

Als patrons de la **FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU**

#### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals adjunts de FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la memòria, corresponents a l'exercici anual acabat 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 ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en la data esmentada, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'indica en les notes 2 i 4 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

#### **Fonament de l'opinió**

Hem portat a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'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 a 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 de comptes anuals a Espanya segons allò exigint per la normativa reguladora de l'activitat de l'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 l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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 la nostra opinió.

#### **Aspectes més rellevant 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 de comptes anuals de l'exercici 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 aquestes qüestions.

## **CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.**

Auditors- Censors Jurats de Comptes

ROAC n. S 1720

ICJCE n. 846

N.I.F. B-64013543

C/ Barcelonès, 36

08140 CALDES DE MONTBUI

### Valoració de les inversions financeres

La Fundació manté uns fons d'inversió, recollits en l'epígraf d'Inversions financeres a llarg termini del Balanç de Situació, d'import significatiu (16,4% respecte total actiu) que provenen de fons dotacionals. A tancament de l'exercici aquestes inversions es valoren, d'acord el criteri informat en la nota 11 de la memòria, a través de la cotització vigent del mercat en aquesta data. Donada la significació de les mateixes s'ha considerat un aspecte rellevant de l'auditoria l'adequat registre i valoració de les d'Inversions financeres a llarg termini.

Els nostres procediments d'auditoria per abordar aquesta qüestió inclouen, entre d'altres, un correcte enteniment del criteri de valoració i comptabilització de les inversions financeres, un coneixement del codi de bon govern i de conducta respecte aquestes inversions, una atenció especial respecte les operacions financeres practicades durant l'exercici i la confirmació de cotització, saldos i operacions amb l'entitat financera corresponent.

### **Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals**

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

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altre alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent 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, degut a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a tals riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot

## **CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.**

Auditors- Censors Jurats de Comptes  
ROAC n. S 1720  
ICJCE n. 846  
N.I.F. B-64013543  
C/ Barcelonès, 36  
08140 CALDES DE MONTBUI



implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem a 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 del nostre informe d'auditoria. No obstant, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquen amb els patrons de FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada i els descobriments significatius de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als patrons de la Fundació, determinem els que han estat de major significació en l'auditoria de comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius. Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria, excepte que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.**

  
**Manuel Viver Fabrego**  
Soci-Auditor de Comptes

Vic, a 30 de juny de 2022



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

**CAT-89 GRUP AUDIT, SLP**

**2022 Núm.20/22/12003**

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

***COMPTES ANUALS***  
***2021***

EXERCICI ECONÒMIC

De l'1 / 1 / 2021 al 31 / 12 / 2021

**FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU**



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU

**Balanç de Situació**

ACTIU	Nota	2021	2020
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>13.176.625,14</b>	<b>12.858.740,87</b>
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	6.419.666,82	6.329.099,19
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural	7	4.562.260,11	4.562.260,11
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	11	2.194.698,21	1.967.381,57
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>195.904,56</b>	<b>557.913,27</b>
I. Existències		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	11	62.393,66	23.837,53
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		22.831,41	15.775,28
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
3. Patrocinadors		0,00	0,00
4. Altres deutors		0,00	0,00
5. Personal		0,00	0,00
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques		39.562,25	8.062,25
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		0,00	0,00
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	100,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		133.510,90	533.975,74
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>13.372.529,70</b>	<b>13.416.654,14</b>



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU

PASSIU	Nota	2021	2020
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>13.209.714,89</b>	<b>13.200.611,01</b>
A-1) Fons propis	12	5.497.202,52	5.417.052,97
I. Fons dotacionals o fons socials		5.403.201,85	5.403.201,85
1. Fons dotacionals o fons socials		5.403.201,85	5.403.201,85
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		13.851,12	-21.195,47
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		80.149,55	35.046,59
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		7.712.512,37	7.783.558,04
1. Subvencions oficials de capital		0,00	0,00
2. Donacions i llegats de capital	13	7.696.630,77	7.735.859,38
3. Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
4. Ingressos fiscals a distribuir	13	15.881,60	47.698,66
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>74.468,16</b>	<b>121.714,38</b>
I. Provisions a llarg termini	16	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		74.468,16	121.714,38
1. Deutes amb entitats de crèdit		74.468,16	121.714,38
2. Altres deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>88.346,65</b>	<b>94.328,75</b>
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		47.246,22	46.776,33
1. Deutes amb entitats de crèdit		47.246,22	46.776,33
2. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	35.100,43	35.052,42
1. Proveïdors		0,00	0,00
2. Creditors varis		16.182,49	22.409,38
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		0,00	0,00
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		18.917,94	12.643,04
5. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		6.000,00	12.500,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>13.372.529,70</b>	<b>13.416.654,14</b>



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU

**Compte de Pèrdues i Guanys**

	Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Ingressos per les activitats		81.567,19	49.949,15
a) Vendes i prestacions de serveis		3.567,19	0,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		0,00	0,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00	0,00
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	13	78.000,00	49.949,15
2. Ajuts concedits i altres despeses		-120.422,22	-85.900,00
a) Ajuts concedits	17	-120.422,22	-85.900,00
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec membre òrgan de govern		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		0,00	-281,83
6. Altres ingressos de les activitats		179.576,57	177.966,70
a) Ingressos per arrendaments	10	177.623,58	177.966,70
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.952,99	0,00
7. Despeses de personal	15.4	-80.759,74	-79.846,45
8. Altres despeses d'explotació	15.5	-88.779,43	-67.784,78
a) Serveis exteriors		-79.776,15	-61.339,29
a1) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
a2) Arrendaments i cànon		0,00	0,00
a3) Reparacions i conservació		-7.668,79	-4.066,24
a4) Serveis professionals independents		-27.248,92	-14.216,45
a5) Transports		-2.319,44	-2.121,75
a6) Primes d'assegurances		-6.540,52	-12.054,60
a7) Serveis bancaris		-247,08	-2.240,75
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		0,00	0,00
a9) Subministraments		-12.437,96	-4.303,73
a10) Altres serveis		-23.313,44	-22.335,77
b) Tributs		-9.003,28	-6.445,49
c) Pèrdues, deteriorament i variac.provisions operacions de les activitats		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-59.432,37	-57.136,47
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	39.228,61	39.228,61
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	15.8	0,00	0,00
13. Altres resultats	15.7	12.782,32	127,43
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>		<b>-36.239,07</b>	<b>-23.677,64</b>
14. Ingressos financers		505,56	0,00
15. Despeses financeres		-1.581,23	-2.130,47
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		117.464,29	60.854,70
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		117.464,29	60.854,70
<b>II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)</b>		<b>116.388,62</b>	<b>58.724,23</b>
<b>III) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (I + II)</b>		<b>80.149,55</b>	<b>35.046,59</b>
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		<b>80.149,55</b>	<b>35.046,59</b>







FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU

**Estat de canvis en el patrimoni net simplificat**

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Fons Total	Fons pendents de desemborsar	Excedents exercicis anteriors
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>5.403.201,85</b>	<b>0,00</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>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>5.403.201,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	-21.195,47
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>5.403.201,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.195,47</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2020 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>5.403.201,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.195,47</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	35.046,59
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>5.403.201,85</b>	<b>0,00</b>	<b>13.851,12</b>

FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU

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 2019</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.195,47</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>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.195,47</b>	<b>0,00</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	35.046,59	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	21.195,47	0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>35.046,59</b>	<b>0,00</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2020 i anteriors	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>35.046,59</b>	<b>0,00</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	80.149,55	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	-35.046,59	0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>80.149,55</b>	<b>0,00</b>



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA MANLLEU

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>7.844.835,20</b>	<b>13.226.841,58</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>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>7.844.835,20</b>	<b>13.226.841,58</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	35.046,59
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	-61.277,16	-61.277,16
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>7.783.558,04</b>	<b>13.200.611,01</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020 i anteriors	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2020 i anteriors	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>7.783.558,04</b>	<b>13.200.611,01</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	80.149,55
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	-71.045,67	-71.045,67
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>7.712.512,37</b>	<b>13.209.714,89</b>



# MEMÒRIA

## EXERCICI ECONÒMIC

De l'1 / 1 / 2021 al 31 / 12 / 2021



## **MEMÒRIA SIMPLIFICADA**

### **EXERCICI 2021**

#### **1. Activitat de l'entitat**

La Fundació Especial Antiga Caixa Manlleu (en endavant la Fundació) és una entitat sense ànim de lucre procedent de la Fundació Caixa Manlleu i transformada en Fundació Especial el dia 23 de maig de 2013. Va néixer com a hereva dels fons patrimonial de l'antiga Caixa Manlleu, amb la vocació de donar continuïtat a algunes de les activitats socials i culturals de la mateixa, amb les limitacions econòmiques derivades de la seva desvinculació jurídica de qualsevol entitat financera.

La seva finalitat com a fundació de naturalesa privada és la d'actuar de forma transversal en els àmbits social, cultural, formatiu, de promoció econòmica i mediambiental, principalment dins la comarca d'Osona i en complicitat amb el teixit social i cultural d'aquest territori, aprofitant les sinergies que poden oferir la col·laboració i complementarietat en aquests àmbits.

El domicili actual de la Fundació és el carrer del Pont, núm. 16-18 de Manlleu, essent el seu NIF G-58239328.

D'acord amb el què estableix la legislació vigent, figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb el número 287.

Entre d'altres, les col·laboracions o activitats més importants de la Fundació durant aquest exercici han estat les següents:

- a).- Ajuts Universitat de Vic
- b).- Festival BBVA de Música Religiosa de Vic
- c).- Monestir de Sant Pere de Casserres
- d).- Premi Plana de Vic



- e).- Reduccions
- f).- Parelles Artístiques
- g).- ManlleuActua
- h).- Premis Martí i Pol
- i).- Festival Nits de Cinema Oriental
- j).- Els Vespres Malgastats
- k).- Coordinadora de Voluntariat d'Osona
- l).- Concert de Nadal
- m).-Projecte MÉS
- n).- Osona Debats
- o).- Premi Emprenedoria Quintanes/BBVA de l'Entorn Rural

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

Els comptes anuals adjunts s'han preparat d'acord amb el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre. En totes aquelles operacions, el tractament comptable de les quals no està previst en l'esmentat Decret, la Fundació ha aplicat el Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

Aquesta entitat formula els presents comptes anuals d'acord amb el model simplificat per considerar que està classificada com de dimensió reduïda d'acord amb les normes d'elaboració dels comptes anuals recollides en el PGC.

Les xifres incloses en els comptes anuals estan expressades en euros, excepte que s'indiqui el contrari.

a).- *Imatge fidel*: Els comptes anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten seguint les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del seu patrimoni, de la seva situació financera i dels resultats de les seves operacions.



b).- *Principis comptables*: No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part dels patrons de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris establerts a la normativa mercantil i en especial en el Pla General de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008, de 23 de desembre).

c).- *Comparació de la informació*: No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

d).- *Elements recollits en diverses partides*: No hi ha elements patrimonials que estiguin recollits en diferents partides del balanç.

e).- *Canvis en criteris comptables*: No s'ha practicat, en el present exercici, canvis en els criteris comptables aplicats.

f).- *Correcció d'errors*: No hi ha correcció d'errors

### 3. Aplicació de resultats

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

Bases de repartiment	Import 2021	Import 2020
Excedent de l'exercici		
<b>Total base repartiment = Total aplicació</b>	80.149,55	35.046,59
Proposta aplicació a		
Fons dotacional o fons social		
Fons especials		
Romanent	80.149,55	13.851,12
Excedent negatiu d'exercicis anteriors		
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		21.195,47
<b>Total aplicació = Total base repartiment</b>	80.149,55	35.046,59

#### 4. Normes de registre i valoració

a).- *Immobilitzat intangible*. La fundació no disposa d'immobilitzat intangible.

b).- *Béns integrants del patrimoni cultural*. Els béns del patrimoni cultural s'han valorat pel seu valor real, i que coincideix amb el consignat en l'escriptura de constitució de la fundació, el qual s'ha obtingut de les taxacions efectuades per l'empresa TASACIONES INMOBILIARIAS, SA.

Aquests actius, atès el seu caràcter de béns de patrimoni cultural no s'amortitzen.

c).- *Immobilitzat material*. L'immobilitzat material de què disposa la fundació, s'ha comptabilitzat pel seu preu d'adquisició.

Per tots els elements incorporats a través de les aportacions inicials s'ha comptabilitzat pel seu valor de mercat que coincideix amb el consignat en l'escriptura de constitució, el qual s'obtingué de les taxacions efectuades per l'empresa TASACIONES INMOBILIARIAS, S.A.

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica i lineal en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment experimenten pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que els pogués afectar.

No s'han produït correccions de valor en els elements de l'immobilitzat material.

d).- *Arrendaments*.

Es classifiquen com a arrendaments operatius quan s'ha acordat l'ús d'un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes. En aquest cas els ingressos i les despeses derivades de l'acord d'arrendament són considerats com a ingrés i/o despesa del període que es reporten, imputant a la compte de pèrdues i guanys.

e).- *Permutes*. No s'ha portat a terme cap permuta.

f).- *Actius financers i passius financers*.

- *Actius financers*:

En aquesta categoria es registren els crèdits per operacions de les activitats i crèdits per



la resta d'operacions, els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu, per als quals el tenidor estima recuperar el desemborsament realitzat, excepte, en el seu cas, per circumstàncies imputables a la solvència del deutor.

El seu reconeixement inicial al balanç es registra pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles en el seu cas.

Després del seu reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat.

**Actius Financers disponibles per a la venda**

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que es negocien en un mercat actiu i que no s'han inclòs en una altra categoria.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva venda.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

- Passius financers:

En aquesta categoria es registren els dèbits i partides a pagar.

En el seu reconeixement inicial en el balanç 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 que li siguin directament atribuïbles en el seu cas.

g).- Contractes de garanties financeres. La fundació no ha subscrit contractes de garanties financeres.

h).- Existències. La fundació no disposa d'existències.

i).- *Efectiu i altres actius líquids equivalents*. Aquest epígraf inclou l'efectiu en caixa, els dipòsits bancaris a la vista i els instruments financers que siguin convertibles en efectiu i que en el moment de la seva adquisició, el seu venciment no sigui superior a tres mesos, sempre que no hi hagi risc significatiu de canvis de valor i formin part de la política de gestió normal de la tresoreria de l'entitat.

j).- *Impostos sobre beneficis*. La fundació està exempta de l'Impost sobre Societats, tota vegada que li és d'aplicació la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge.

k).- *Ingressos i despeses*. Els ingressos i les despeses s'imputen d'acord amb el principi de meritament. Les vendes es comptabilitzen per l'import net, sense impostos. Les compres i despeses d'adquisició es comptabilitzen amb exclusió de l'IVA suportat deduïble. L'IVA suportat no deduïble es considera com a major despesa.

l).- *Elements patrimonials de naturalesa mediambiental*. La fundació no disposa d'aquests elements.

m).- *Subvencions, donacions i llegats*. Les subvencions i donacions es comptabilitzen segons el seu propòsit i finalitat, o bé com a ingressos directament imputats al patrimoni net i en aquest supòsit s'han de reconèixer en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, o donació, o bé directament a compte de pèrdues i guanys.

n).- *Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades*. Amb caràcter general, les operacions amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (de mercat). Si s'escau, i el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes de valoració.

## 5. Immobilitzat material

Composició actiu immobilitzat material a 31/12/2021:

Elements	V adq.	Amort. Acumul.	VNC	Arrendament
----------	--------	----------------	-----	-------------

### Construccions (patrimoni incorporat en la constitució + resta patrimoni fundacional)

C del Pont, 16 - Manlleu	C	151.876,68	13.078,07	150.257,08	Lloguer o cessió puntual
	S	11.458,47			
Rbla. Hospital, 11 - Vic	C	323.778,00	27.880,39	619.675,61	SI (auditori)
	S	323.778,00			
C. Enric Delaris, 2-4, Manlleu	C	1.412.115,12	108.480,78	1.688.630,50	
	S	384.996,16			
Ctra. Berga, s/n - Sant Quirze Besora	C	100.529,00	9.506,96	202.133,04	a)
	S	111.111,00			
Pl. Major, 13 - Roda de Ter	C	185.574,36	14.675,96	286.678,40	a)
	S	115.780,00			
Passatge Pares s/n, St. Hipòlit Voltregà	C	55.200,00	5.309,55	77.490,45	
	S	27.600,00			
C. Dr. Casas, 1 - St. Pere Torelló	C	110.830,03	9.308,14	193.834,39	a)
	S	92.312,50			
C. Canonge Salvans S/N, Aiguafreda	C	87.290,50	7.784,12	166.796,88	a)
	S	87.290,50			
Pl. Bosch i Jover S/N, Hostalets Balenyà	C	114.043,69	10.900,69	190.199,25	a)
	S	87.056,25			
C. Banyes, 28 - La Garriga	C	222.084,50	17.802,75	384.585,25	a)
	S	180.303,50			
C. Sant Josep, 87 - Sant Celoni	C	89.995,01	7.399,27	272.435,74	SI (local)
	S	189.840,00			
Ctra. de Ribes S/N - Montesquiú	C	54.979,02	5.588,82	103.291,20	a)
	S	53.901,00			
Pl. Àngel Guimerà, 2 - Santa Eugènia de Berga (4 pisos)	C	140.438,96	11.079,88	234.047,08	SI (pisos)
	S	104.688,00			
C. Vell, 2 - St. Bartomeu del Grau	C	39.113,40	3.500,30	60.316,30	a)
	S	24.703,20			
C. Rocada, 9 - Seva	C	52.343,20	5.320,07	77.221,13	a)
	S	30.198,00			
Avinguda Atlàntida, 38 - Folgueroles	C	133.627,20	10.995,34	146.881,86	a)
	S	24.250,00			
Pl. de l'Ajuntament, s/n - Sta Eulàlia Ronçana	C	85.469,02	10.054,85	142.448,67	a)
	S	67.034,50			
Pl. Mil·lenari S/N - Vic	C	377.550,00	42.856,33	586.393,67	SI (local)
	S	251.700,00			
Residència Quintanes (adjudicació 2019)	C	352.180,00	15.633,53	368.366,47	SI (Residència Quintanes)
	S	31.820,00			

**Resta immobilitzat:**

Construccions. Reformes Sta. Eugènia	221.371,98	9.388,54	211.983,44
Construccions. Reformes St. Celoni	9.976,92	651,65	9.325,27
Construccions. Reformes Roda de Ter	14.613,34	457,18	14.156,16
Construccions. Reformes Pl. Mil·lenari, Vic	19.524,85	859,10	18.665,75
Construccions. Reformes St. Pere Torelló	6.196,44	123,93	6.072,51
Constr. Part edifici c. Enric Delaris, 2-4	150.000,00	0,00	150.000,00
Total instal·lacions	96.997,68	50.114,66	46.883,02
Total mobiliari	17.770,66	7.117,48	10.653,18
Total equips informàtics	4.601,27	4.356,75	244,52
<b>Total</b>	<b>6.829.891,91</b>	<b>410.225,09</b>	<b>6.419.666,82</b>

a) Locals cedits en ús de fruit a entitats sense ànim de lucre.

S: Sòl

C: Construcció

Veure detall arrendaments en la nota 10 d'aquesta memòria

**ANÀLISI DE MOVIMENTS IMMOBILITZAT MATERIAL:**

<b>MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>IMPORT 2021</b>	<b>IMPORT 2020</b>
SALDO INICIAL BRUT	6.679.891,91	6.659.332,43
(+) Entrades	150.000,00	20.559,48
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	6.829.891,91	6.679.891,91

<b>MOVIMENTS AMORTITZACIÓ IMMOB. MATERIAL</b>	<b>IMPORT 2021</b>	<b>IMPORT 2020</b>
SALDO INICIAL BRUT	350.792,72	293.656,25
(+) Augment per dotacions	59.432,37	57.136,47
(+) Augm. Amort. Acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
SALDO FINAL BRUT	410.225,09	350.792,72

Del total entrades 2021 per import de 150.000,00 euros correspon a l'adquisició, d'acord amb el contracte transaccional entre BBVA i FEACM de 20-12-2021, d'una part de l'edifici del carrer Enric Delaris, 2-4 de la població de Manlleu (plantes baixa, 3a i 5a), que ha permès a la Fundació l'adjudicació de la totalitat de l'edifici esmentat respecte el qual hi ha la previsió de poder arrendar. L'import s'ajusta a un informe tècnic de taxació de Societat de Taxació, S.A.

Les entrades de 2020 corresponen bàsicament, a reformes en determinats immobles amb l'ànim que puguin ser posats a lloguer pròximament.

Durant l'exercici no s'han produït correccions de valor en els elements de l'immobilitzat material.

## 6. Inversions immobiliàries

Donada la singularitat de la pròpia Fundació i de la seva activitat no es recull cap import en aquesta partida, ja que tot i l'existència d'immobles arrendats, degudament informats en la nota 5 i 10 d'aquesta memòria, es considera que el conjunt dels elements immobiliaris que integren l'immobilitzat material són recursos adquirits en la data de transformació a fundació especial que es preveu mantenir i rendibilitzar, en la mesura del possible, amb l'ànim que puguin ser una font més d'ingressos per tal que la Fundació pugui portar a terme la seva activitat social.

## 7. Béns del patrimoni cultural

La Fundació disposa dels següents béns del patrimoni cultural:

- Mas Quintanes de Masies de Voltregà - Escola de formació Agrària
- Fons d'Art.

Composició dels béns de patrimoni cultural a 31/12/2021:

	V. adquisició	Amort. Acumulada	VNC
Mas Quintanes - Masies de Voltregà	4.471.990,11	0,00	4.471.990,11
Fons d'Art	90.270,00	0,00	90.270,00
<b>Total</b>	<b>4.562.260,11</b>	<b>0,00</b>	<b>4.562.260,11</b>

## ANÀLISI DE MOVIMENTS BÉNS PATRIMONI CULTURAL:

MOVIMENTS DE BÉNS PATRIMONI CULTURAL	IMPORT 2021	IMPORT 2020
SALDO INICIAL BRUT	4.562.260,11	4.562.260,11
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	4.562.260,11	4.562.260,11

Aquests actius, atès el seu caràcter de béns de patrimoni cultural no s'amortitzen. Durant l'exercici no s'han produït correccions de valor en els elements del patrimoni cultural.

Veure detall de béns que formen part de la dotació fundacional a la nota 17.1 d'aquesta memòria.

### **8. Immobilitzat intangible**

La fundació no disposa d'immobilitzat intangible.

### **9. Efectiu i altres actius líquids equivalents**

La composició d'aquesta partida a 31/12 és la següent:

<b>EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Compte corrent	133.510,90	533.975,74
Compte estalvi	0,00	0,00

### **10. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**

L'entitat és arrendadora. En concepte d'ingressos per arrendaments del Compte de Pèrdues i Guanyos recull 177.623,58 euros (177.966,70 euros en 2021) en concepte de lloguer immobiliari.

La Fundació és titular/arrendadora dels següents contractes d'arrendament:

- Contracte de lloguer signat el dia 1 de setembre de 2016 amb el Centre Eqüestre, per una durada de 8 anys, prorrogable per períodes de 2 anys a voluntat de les parts.
- Contracte de lloguer signat el dia 1 de setembre de 2017 amb el BBVA de l'immoble del Carrer Sant Josep núm. 87 de Sant Celoni, per una durada de 15 anys.
- Contracte de lloguer signat el dia 14 de novembre de 2017 amb l'empresa BUSINESS TECHNOLOGY & CONSULTING S.L. de l'immoble situat a la plaça del Mil·lenari número 2 de Vic, per una durada de 10 anys.
- Contracte de lloguer signat el dia 22 de juliol de 2019 amb el BBVA de l'espai situat a la Rambla Hospital 11 de Vic, per unadurada de 20 anys.
- Contractes de lloguer de 4 pisos situats a l'immoble de la Plaça Àngel Guimerà, 2 de Santa Eugènia de Berga. Els contractes de lloguer es van signar el desembre de 2019.

## 11. Actius i passius financers

<b>ACTIUS FINANCERS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Inversions fin. llarg termini (renda variable/fixa)	2.194.698,21	1.967.381,57
Deutors per prestació serveis	22.831,41	15.775,28
Altres deutors	0,00	0,00
Crèdits amb Adm. Públiques (Ing. Indeguts IBI)	39.562,25	8.062,25
Inversions financeres a curt termini (fiances)	0,00	100,00

<b>PASSIUS FINANCERS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Deutes entitats crèdit llarg termini	74.468,16	121.714,38
Deutes entitats crèdit curt termini	47.246,22	46.776,33
Creditors varis	16.182,49	22.409,38
Seg. Social	1.933,47	1.899,30
Hisenda Pública (IVA, IRPF)	16.984,47	10.743,74

Respecte als fons d'inversió, recollits en l'epígraf d'Inversions financeres a llarg termini del Balanç de situació, més l'efectiu i altres líquids, cal fer notar que la distribució de la cartera de la Fundació a 31-12-2021 correspon a 30,80% Renda Variable, 55,06% Renda Fixa, 10,26% Inversions Alternatives i 3,88% resta actius líquids i que en tot moment les operacions realitzades s'han adequat al codi de bon govern i concretament al codi de conducta respecte inversions financeres que té aprovada la Fundació. Aquestes inversions figuren recollides a llarg termini per considerar que, independentment de puntuals moviments que es puguin produir durant l'exercici, es tracta, bàsicament, d'uns recursos financers que la Fundació preveu mantenir o incrementar al llarg del temps amb l'ànim que facin possible una font d'ingressos per tal que la Fundació pugui portar a terme la seva activitat social.

També és en aquest sentit que la Fundació considera l'esmentada inversió financera, a efectes comptables, classificada com actius financers disponibles per a la venda. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net (epígraf A-2.4). Veure nota 13 d'aquesta memòria.

## 12. Fons propis

a).- El patrimoni net a 31/12/2021 és de 13.211.510,89 euros (13.200.611,01 euros el 2020), dels quals 5.403.201,85 Euros (5.403.201,85 euros el 2020) correspon a fons dotacionals.

b).- El fons especial de l'entitat a 31/12/2021 és 0,00 euros (0,00 euros el 2020).

L'última disposició del fons especial va ser l'exercici 2019 per import de 66.423,06 euros, segons autorització de data 3 de febrer de 2020.

## 13. Subvencions, donacions, llegats i altres ajustaments

Subvencions, donacions i llegats de capital:

<b>MOVIMENT SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS</b>	<b>IMPORT 2021</b>	<b>IMPORT 2020</b>
Saldo a l'inici de l'exercici	7.735.859,38	7.775.087,99
(+) Rebudes en l'exercici		
(+) Conversió deutes lt en subvencions		
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions traspasades al resultat exercici	-39.228,61	-39.228,61
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments		
Saldo al tancament de l'exercici	7.696.630,77	7.735.859,38

En virtut de l'acord aprovat en l'acte de constitució, una part de la donació s'ha recollit en el capítol "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del passiu del Balanç de Situació, per no formar part del fons dotacional inicial, ni dels fons especials. Aquesta part es traspasarà a resultats d'una forma sistemàtica en base al mateix criteri pel qual s'amortitza els actius relacionats. L'import traspasat en l'exercici 2021 ha estat de 39.228,61 euros (39.228,61 el 2020).

Adicionalment, la fundació ha rebut els següents donatius, aplicats a resultats d'explotació:

- Donatiu de 61.500,00 euros del Banc Bilbao Vizcaya Argentaria per a cobrir el cost de l'activitat, segons el Conveni de col·laboració que se signa anualment amb aquesta entitat.
- Donatiu de 4.000,00 euros de l'Ajuntament de Manlleu
- Donatiu de 12.000,00 euros de Casa Terradellas per la col·laboració en el Premi Emprenedoria Quintanes/BBVA de l'Entorn Rural
- Altres donatius: 500,00 euros del Consell Comarcal d'Osona

Existeix un donatiu de 6.000,00 euros del Banc Bilbao Vizcaya Argentaria recollit com



ingressos anticipats a tancament de l'exercici, donat que correspon a ajuts relatius a activitats la despesa de les quals es practicarà el proper exercici 2022. Aquest import periodificat figura en l'epígraf C V del passiu del Balanç de Situació.

Altres ajustaments a Patrimoni net (epígraf A-2.4):

<b>MOVIMENTS AJUST. VALORACIÓ ACTIUS FINANCERS DISP. PER LA VENTA</b>	<b>IMPORT 2021</b>	<b>IMPORT 2020</b>
SALDO INICIAL	47.698,66	69.747,21
(+) Altes correcció valor		
(-) Baixes correcció valor	-31.817,06	-22.048,55
(-) Baixes venda		
<b>SALDO FINAL</b>	<b>15.881,60</b>	<b>47.698,66</b>

El PGC R.D. 1415/2007 en la seva norma de valoració 9<sup>a</sup> contempla recollir directament al patrimoni net els canvis que es produeixen en el valor raonable dels actius financers que poden ser de signe positiu o negatiu segons la valoració, conjuntural, del mercat. La norma també preveu un possible deteriorament de la inversió financera en el cas d'una caiguda de valor significativa i persistent.

#### **14. Situació fiscal**

La fundació, a causa de les activitats que ha desenvolupat, està exempta totalment de la tributació per l'impost de societats en el present exercici, de conformitat amb què estableix la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge.

#### **15. Ingressos i despeses**

El desglossament de les partides del compte de resultats és el següent:

1.- La Fundació no ha tingut despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

2.- Desglossament partida 2: "Ajuts concedits i altres despeses":

<b>PARTIDA 2</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ajuts a entitats	120.422,22	85.900,00

Veure descripció finalitats dels ajuts en la nota 17.3 de la memòria.

3.- Partida 5: “Aprovisionaments”:

La Fundació no ha recollit aprovisionaments d’import rellevant que mereixi ser desglossat.

4.- Desglossament partida 7: “Despeses de personal”:

<b>PARTIDA 7</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sous i salaris	61.461,26	60.525,15
Càrregues Socials	19.298,48	19.321,30

5.- Desglossament partida 8: “Altres despeses d’exploació”:

<b>PARTIDA 8</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Reparació i conservació	7.668,79	4.066,24
Serveis professionals independents	27.248,92	14.216,45
Transports	2.319,44	2.121,75
Despeses Primes Assegurances	6.540,52	12.054,60
Serveis bancaris	247,08	2.240,75
Subministraments	12.437,96	4.303,73
Altres serveis	23.313,44	22.335,77
Tributs (ajustaments negatius IVA, etc.)	9.003,28	6.445,49
Pèrdues deteriorament crèdits	0,00	0.00
<b>Total</b>	<b>88.779,43</b>	<b>67.784,78</b>

La partida d’Altres Serveis correspon bàsicament a despeses comercials.

6.- No s’han produït permutes.

7.- Desglossament partida 13 “Altres resultats”.

<b>PARTIDA 13</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingressos/despeses extraordinàries	12.782,32	127,43

Del total import de 2021, 11.544,00 euros correspon a la liquidació de cursos pendents per part del Consorci corresponents al curs 2015-2016.

8.- Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.

En el present exercici, ni en l'anterior, no s'ha recollit deterioraments ni resultats per al·lienació d'immobilitzat.

9.- Desglossament partida 1 "Ingressos per activitats":

d) Subvencions, donacions i altres ingressos: Aquesta informació està desglossada en la nota 13 d'aquesta memòria.

La resta d'ingressos figuren adequadament desglossats en els respectius epígrafs del Compte de Pèrdues i Guanys de la Fundació.

**16. Provisions i contingències**

A tancament del present exercici no existeix import de provisions en el passiu del Balanç de Situació.

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

1. Actius no corrents, incorporats en la constitució, directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

a. Actius no corrents de la dotació fundacional amb caràcter de béns de patrimoni cultural:

- Mas Quintanes. S'hi ubica l'Escola de Formació Agrària.
- Fons d'art.

Aquests actius, atès el seu caràcter de béns de patrimoni cultural no s'amortitzen.

b. Actius no corrents de la dotació fundacional amb caràcter d'immobilitzat amortitzable:

- Auditori de Manlleu, carrer del Pont, 16-18
- Local Rambla Hospital, 11 de Vic
- Residència Quintanes (incorporació 2019)

- c. Actius no corrents que no formen part de la dotació fundacional:
- Centre Cultural de Manlleu, C. Enric Delaris 2-4.
  - Auditori i biblioteca de Sant Quirze de Besora. Ctra. Berga s/n.
  - Local de la Pl. Major, 13, de Roda de Ter, cedit a l'Associació Sant Tomàs .
  - Local situat al Passatge Pares, s/n de Sant Hipòlit de Voltregà, actualment sense activitat.
  - Aula de Cultura de Sant Pere de Torelló. C. Dr. Casas, 1
  - Biblioteca d'Aiguafreda, C. Canonge Salvans, 1
  - Local situat al C. Banys, 28 de La Garriga, cedit a la Fundació Viver de Bell-Lloc.
  - Llar d'avis i Aula de Cultura d'Hostalets de Balenyà, Pl. Bosch i Jover, s/n.
  - Local situat al C. Sant Josep, 87 de Sant Celoni, llogat a BBVA.
  - Aula de cultura de Montesquiú, Ctra de Ribes s/n.
  - Pisos Santa Eugènia de Berga, a Plaça Àngel Guimerà, 2
  - Aula de cultura de Sant Bartomeu, C. Vell, 21
  - Aula de cultura de Seva, Call de la Rocada
  - Llar d'avis de Folgueroles. Avda. Atlàntida, 38
  - APINDEP - Centre per discapacitats de Santa Eulàlia de Ronçana, Pl. De l'Ajuntament.
  - Local situat a la Plaça del Mil·lenari, 2 de Vic. Llogat a l'empresa BTC.
  - Mobiliari i instal·lacions

Aquestes finques s'amortitzen pel mètode lineal.

Aquests actius que no formen part de la dotació fundacional tenen un reflex en el patrimoni net, en el Capítol de "Subvencions, donacions i llegats".

2. S'ha donat compliment al què estableix l'article 333-2 del Codi civil de Catalunya, atès el càlcul següent:



**Informe 2021**

	CONCEPTES	Activitats	Altres	TOTAL
Ingressos	Cessió d'espais i altres	183.143,76		183.143,76
	Donatius i reintegraments	78.000,00		78.000,00
	Subvencions traspàs rtats.		39.228,61	39.228,61
	Altres resultats		12.782,32	12.782,32
	Financeres		117.969,85	117.969,85

Despeses necessàries	Personal	80.759,74		80.759,74
	Altres despeses explotació	88.779,43		88.779,43
	Amortitzacions		59.432,37	59.432,37
	Deter. i rtats. Alienació immob.			0,00
	Financeres		1.581,23	1.581,23
RENDES OBTINGUDES				200.571,77

70% rendes a aplicar (aplicació mínima)	140.400,24
<b>a) Total rendes aplicades a finalitats fundacionals</b>	<b>120.422,22</b>

Dèficit d'aplicació	19.978,02
Excedent d'aplicació	

<b>Resultat comptable 31/12/2021</b>	<b>80.149,55</b>
--------------------------------------	------------------

**a) Veure detall finalitats fundacionals a la nota 17.3.**

D'acord amb l'Article 333-2 Llei 4/2008 del Codi civil de Catalunya, l'aplicació de l'import pendent al compliment de les finalitats fundacionals s'ha de fer efectiva en el termini de quatre exercicis a comptar de l'inici del següent al de l'acreditació comptable.

**Informe 2020:**

	CONCEPTES	Activitats	Altres	TOTAL
Ingressos	Cessió d'Espais i altres	177.966,70		177.966,70
	Donatius i reintegraments	49.949,15		49.949,15
	Subvencions traspàs rtats.		39.228,61	39.228,61
	Altres resultats		127,43	127,43
	Financeres		60.854,70	60.854,70

Despeses necessàries	Personal	79.846,45		79.846,45
	Altres despeses explotació	67.784,78		67.784,78
	Amortitzacions		57.136,47	57.136,47
	Aprovisionaments		281,83	281,83
	Deter. i rtats. Alienació imm.			0,00
	Financeres		2.130,47	2.130,47
RENDES OBTINGUDES				120.946,59

70% rendes a aplicar (aplicació mínima)	84.662,61
Total rendes aplicades a finalitats fundacionals	85.900,00

a)

Dèficit d'aplicació	
Excedent d'aplicació	1.237,39

<b>Resultat comptable 31/12/2020</b>	35.046,59
--------------------------------------	-----------

**Informe 2019**

	CONCEPTES	Activitats	Altres	TOTAL
Ingressos	Cessió d'Espais i altres	82.804,59		82.804,59
	Donatius i reintegraments	79.494,92		79.494,92
	Subvencions traspàs rtats.		130.414,29	130.414,29
	Altres resultats		102.324,03	102.324,03
	Financeres		54.593,92	54.593,92
Despeses necessàries	Personal	77.597,70		77.597,70
	Altres despeses explotació	144.937,90		144.937,90
	Amortitzacions		45.895,14	45.895,14
	Deter. i rtats. Alienació immob.		90.314,13	90.314,13
	Financeres		2.482,35	2.482,35
<b>RENDES OBTINGUDES</b>				<b>88.404,53</b>

70% rendes a aplicar (aplicació mínima)	61.883,17
<b>Total rendes aplicades a finalitats fundacionals</b>	<b>109.600,00 a)</b>

Dèficit d'aplicació	
Excedent d'aplicació	47.716,83

<b>Resultat comptable 31/12/2019</b>	<b>-21.195,47</b>
--------------------------------------	-------------------

**Informe 2018**

	CONCEPTES		Altres	TOTAL
Ingressos	Cessio d'Espais i altres	53.864,76		53.864,76
	Financers:	35.734,92		35.734,92
	Donatius i reintegraments:	109.350,00		109.350,00
Despeses necessàries	Despeses explotació:	99.954,20		99.954,20
	Personal:	80.078,20		80.078,20
<b>RENDES OBTINGUDES</b>				<b>18.917,28</b>

70% rendes a aplicar (aplicació mínima)	13.242,10
<b>Total rendes aplicades a finalitats fundacionals</b>	<b>116.600,00</b>

Dèficit d'aplicació	
Excedent d'aplicació	103.357,90

<b>Resultat comptable 31/ 12/ 2018</b>	<b>-42.684,45</b>
--	-------------------



3. Les partides més significatives que l'entitat identifica amb el compliment directe de les finalitats són:
  - a. Col·laboracions amb la Universitat de Vic atorgant Beques als estudiants destinades a la mobilitat Internacional i a les Pràctiques Internacionals d'Aprenentatge-servei amb l'objectiu que puguin millorar els seus coneixements i acumular experiències en altres països.
  - b. El Festival BBVA de Música Religiosa de Vic, coorganitzat, juntament amb la Comissió de les Parròquies de la Pietat, el Carme i Sant Domènec, l'Ajuntament de Vic, i BBVA se celebra durant els dies de la Setmana Santa en diferents espais religiosos com són les -esglésies sobretot ubicades al nucli antic de la ciutat de Vic. El Festival, a banda de la pròpia difusió d'aquest tipus de música, permet gaudir d'un marc privilegiat que contribueix a promoure la ciutat i afavorir el desenvolupament turístic i coneixement cultural de l'entorn.
  - c. Organització d'activitats divulgatives i formatives en l'entorn del Monestir de Sant Pere de Casserres per donar-lo a conèixer més enllà de la comarca d'Osona. Uns exemples són la programació del Festival d'estiu de Sant Pere de Casserres, l'audiovisual que es mostra després de la visita al monestir.
  - d. Juntament amb el Patronat d'Estudis Osonencs, es convoca anualment el Premi Plana de Vic dotat amb 3.000 € l'objectiu del qual és fomentar la realització d'estudis d'interès per a la comarca.
  - e. Contribuïm a difondre la poesia a través de la revista *Reduccions* que publica textos de la poesia actual i també assajos sobre la poesia de tots els temps. Aquesta revista és una referència de l'activitat poètica del nostre país.
  - f. Parelles artístiques. Experiències creatives per la salut mental. Col·laborem amb entitats d'àmbit social com Osonament amb qui s'organitza anualment aquest projecte que consisteix en la realització conjunta d'una obra d'art (pintura, escultura, fotografia,...) per un artista reconegut i una persona amb trastorns de salut mental, amb finalitats terapèutiques i d'inserció. Al final del treball es fa una exposició que organitza cada una de les entitats de salut mental que s'han anat adherint al projecte.





- g. ManlleuActua. Amb aquesta activitat els/les joves són els protagonistes de les obres de teatre que presenten diferents escoles i aules de teatre de Catalunya. Una jornada d'activitats teatrals per a fer, gaudir, escoltar i llegir teatre. ManlleuActua l'organitza la FACM amb la col·laboració de l'Ajuntament de Manlleu.
- h. Premis Martí i Pol. Els premis InstapoemaMMP i d'Il·lustració de poesia Miquel Martí i Pol, permeten a les persones que participen descobrir i gaudir de l'obra poètica del poeta. El primer premi es fa a través de les xarxes socials (Instagram) que uneix la fotografia i la poesia i, l'altre, a través de la il·lustració sobre un poema de Martí i Pol. El lliurament dels premis és el novembre en el marc de les Jornades Miquel Martí i Pol.
- i. Festival Nits de Cinema Oriental. El festival, d'àmbit internacional, el conformen un seguit d'activitats com la música, la gastronomia i el cinema amb l'objectiu de donar a conèixer la cultura del continent asiàtic i també a contribuir a afavorir una millor entesa entre les persones de diferents procedències que viuen a Osona. La Fundació dóna suport a Les Nits Més Petites que són sessions de cinema per al públic familiar i que transmeten valors humans.
- j. Els Vespres Malgastats. Un cicle de poesia contemporània en català que es fa a les biblioteques de la comarca d'Osona i que, a cada sessió, uneix dos poetes que reciten i parlen de les seves obres de manera recíproca. L'organitza la Malgastada Associació i compta amb la col·laboració de les biblioteques de la comarca, editorials i la Fundació, entre altres.
- k. Coordinadora de Voluntariat d'Osona. La Fundació és membre fundadora de l'entitat, els objectius de la qual se centren en donar veu i divulgar el que fan les entitats membres, ser pont de trobada entre voluntaris i entitats i nexa d'unió entre associacions, entre altres. Es dona suport econòmic i tècnic en les activitats que s'hi desenvolupen.
- l. Concert de Nadal. Cada any els Amics de la Música de Manlleu organitzen un concert, enguany a l'església de Santa Maria, de la mateixa ciutat que compta amb la col·laboració de la Fundació, des de temps de Caixa Manlleu, i el BBVA.
- m. El Projecte MÉS (Mentoria Escolar Secundària). Es basa en un programa de mentoria professional i acompanyament a l'alumnat de 3r i 4t d'ESO per combatre l'abandonament escolar prematur. És una prova pilot que s'inicia

l'any 2021 i s'allargarà fins al 2023. Hi participen cinc centres educatius de la comarca d'Osona. El projecte MÉS està impulsat per la Fundació i es porta a terme juntament amb la UVIC-UCC.

- n. Osona Debats. És una jornada anual de debat dedicada a diferents temàtiques d'interès i actualitat per a la comarca. Enguany es va tractar el tema de l'impacte de la Covid-19. Les intervencions dels ponents es recullen en una publicació que es distribueix a entitats interessades, biblioteques, etc. La jornada es va organitzar conjuntament amb l'Ateneu de Vic i va comptar amb la col·laboració del Consell Comarcal d'Osona i el 9NOU.
- o. Premi emprenedoria Quintanes/BBVA de l'entorn rural. Aquest premi biennal té per objectiu principal fomentar els valors d'emprenedoria entre les empreses del món rural en els sectors agro-ramader, forestal i de jardineria. És una iniciativa de la Fundació que organitza juntament amb l'escola agrària EFA Quintanes, BBVA i Casa Tarradellas.

Algunes d'aquestes activitats, tal com es descriu en cada una d'elles, es realitzen en col·laboració amb BBVA amb qui s'ha signat un acord de col·laboració.

### **18. Fets posteriors al tancament**

Afectació COVID-19: La Fundació ha posat en marxa les mesures organitzatives, de control i prevenció necessàries que han permès, la continuïtat de l'activitat habitual. No s'han produït altres fets, posteriors al tancament, significatius que afectin a la capacitat devaluació d'aquests comptes anuals ni que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

### **19. Operacions amb parts vinculades**

No s'han produït operacions amb parts vinculades.

### **20. Altra informació**

1. *El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes.*

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2021 és de 2 (2 persones el 2020), la Directora, que és una dona, i un home a l'Administració.

2. *Canvis dels components de l'òrgan de govern.*

En la reunió del Patronat del dia 16 de setembre de 2021 es va renovar patrons. Essent la composició de l'òrgan de govern, a tancament del present exercici, format per les següents persones:

President:	Sr. Miquel Torrents Espuña
Vicepresident:	Sr. Manel Rossell Armengol
Vocals:	Sr. Joaquim Albareda Salvadó
	Sr. Martí Arimany i Mas
	Sr. David Burgaya Cornet
	Sra. Meritxell Borràs Solé
	Sr. Àlex Garrido Serra
	Sr. Pere Prat Boix
	Sr. Antoni Poyato Rodríguez
	Sra. Assumpta Fargas Riera

Secretari no patró: Sr. Jordi Espona i Arumí.

3. *Relació de les operacions específiques de l'exercici.*

No s'han produït operacions durant l'exercici per les quals s'hagi tramitat una autorització específica i estat de compliment de les resolucions corresponents. Tampoc s'han produït operacions realitzades a través de formalitzar una garantia d'actiu.

4. *Informació sobre medi ambient.*

L'impacte mediambiental de les activitats realitzades per la Fundació és mínim, en conseqüència, els actius i despeses generades per la seva actuació mediambiental no són significatius ni tampoc ha calgut considerar la possibilitat de dotar provisions a aquest efecte.

5. *Altra informació.*

No és necessari fer constar altra informació



**21. Informació segmentada**

No hi ha informació segmentada atès que la fundació té un únic centre de treball.

A Manlleu, el dia 30 juny de 2022

La Direcció del Patronat

Sr. Miquel Torrents España, amb DNI 77069945G.- President

Sr. Jordi Espona Arumí, amb DNI 35019143X, Secretari.- No Patró