

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2021 Complet Partit

Balanç simplificat

Exercici 2021

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			5.013.719,99	4.695.983,19
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible		17.068,75	17.068,75
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material		8.725,19	2.806,39
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries		3.794.673,70	3.807.618,82
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		493.085,00	323.000,00
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		700.167,35	545.489,23
B) ACTIU CORRENT			1.700.091,67	1.971.382,06
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		31.476,80	26.519,18
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		4.180,58	2.505,13
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		27.296,22	24.014,05
460, 464, 544	5. Personal			
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		1.345.049,14	1.602.916,12
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		2.579,32	2.460,13
570, 572, 574, 576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		320.986,41	339.486,63
TOTAL ACTIU (A+B)			6.713.811,66	6.667.365,25

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2021

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			6.163.172,91	6.015.088,87
A-1) Fons propis			6.163.172,91	6.015.088,87
I. Fons dotacionals o fons socials			5.306.035,61	5.306.035,61
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		5.306.035,61	5.306.035,61
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors		709.053,26	262.143,45
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		148.084,04	446.909,81
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			0,00	0,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			587.474,24	623.225,86
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			587.474,24	623.225,86
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		584.746,55	620.498,17
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini		2.727,69	2.727,69
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT			-36.835,49	29.050,52
499, 529	I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini			0,00	7.374,28
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini			7.374,28
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar			-40.917,38	13.810,42
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		-43.964,99	
41	2. Creditors varis		3.047,61	8.335,15
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques			5.475,27
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		4.081,89	7.865,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			6.713.811,66	6.667.365,25

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2021 Complet Partit

Compte de Resultats simplificat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	264.518,30	277.694,23
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	264.518,30	277.694,23
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		
	6. Altres ingressos de les activitats	0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments		
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(64)	7. Despeses de personal	-13.796,88	-13.796,94
	8. Altres despeses d'explotació	-248.117,01	-210.600,43
	a) Serveis exteriors	-74.962,55	-110.616,99
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-3.131,46	-3.031,85
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-12.907,93	-25.284,58
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-26.747,88	-57.426,59
(624)	a ₅) Transports		
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-5.488,39	-5.295,56
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-16.755,91	-8.500,57
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-155,92	
(628)	a ₉) Subministraments	-4.657,59	-4.603,60
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-5.117,47	-6.474,24
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-13.390,17	-11.306,99
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	-159.764,29	-88.676,45

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2021 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-63.361,62	-63.457,40
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	342.179,82
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		342.179,82
(678), 778	13. Altres resultats	3.865,00	16.036,06
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-56.892,21	348.055,34
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers	108.125,26	82.136,77
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-10.870,49	-13.541,05
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers	112.720,06	81.626,60
(668), 768	17. Diferències de canvi	418,88	-988,50
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	-5.417,46	-50.379,35
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues	-5.417,46	-50.379,35
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	204.976,25	98.854,47
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	148.084,04	446.909,81
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	148.084,04	446.909,81

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2021 Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendants de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	5.306.035,61		55.132,18		207.011,27			5.568.179,06
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	5.306.035,61	0,00	55.132,18	0,00	207.011,27	0,00	0,00	5.568.179,06
I. Excedent de l'exercici					446.909,81			446.909,81
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			207.011,27		-207.011,27			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	5.306.035,61	0,00	262.143,45	0,00	446.909,81	0,00	0,00	6.015.088,87
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	5.306.035,61	0,00	262.143,45	0,00	446.909,81	0,00	0,00	6.015.088,87
I. Excedent de l'exercici					148.084,04			148.084,04
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			446.909,81		-446.909,81			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	5.306.035,61	0,00	709.053,26	0,00	148.084,04	0,00	0,00	6.163.172,91

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

NOTA 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

Se propone aplicar el beneficio del ejercicio que asciende a 148.084,04€ a resultados de ejercicios anteriores.

NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 Inmovilizado intangible

Están constituidas por derechos reales sobre fincas (Censos), cuyo período de caducidad para el ejercicio del derecho es de 30 años. La Fundación los contabiliza por el valor por el que se incorporaron a las escrituras de inventario de los bienes procedentes de la herencia del Sr. D. José María de Ponsich de Sarriera.

La Fundación no realiza una amortización de su inmovilizado inmaterial, atendiendo al plazo de su depreciación, por estimar que su efecto es muy poco significativo.

Durante el presente ejercicio no se ha producido ningún deterioro de valor que justifique la aplicación de una corrección valorativa.

4.2 Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias

a) Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas. Forman parte del coste aquellas provisiones por desmantelamiento existentes por contrato, que se registran en la puesta en marcha por su valor actual como mayor importe del inmovilizado (con contrapartida en provisión) y se amortizan en la vida útil del parque.

Los gastos financieros netos, así como otros gastos directamente imputables a los elementos del inmovilizado material, son incorporados al coste de adquisición hasta su entrada en explotación.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La Fundación amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal según la estimación de vida útil de los elementos.

Los coeficientes de amortización que resultan de las vidas útiles estimadas son los siguientes:

Otras instalaciones:	10-15%
Mobiliario:	15%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Inversiones inmobiliarias

La Fundación clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material.

Los coeficientes de amortización que resultan de las vidas útiles estimadas son los siguientes:

Construcciones:	2-3-5%
-----------------	--------

4.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo "UGE"). En caso de deterioro, se realizan revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

4.4 Activos financieros

a) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas:

Se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro del valor. No obstante, cuando existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo o asociada, se considera como coste de la inversión su valor contable antes de tener esa calificación. Los ajustes valorativos previos contabilizados directamente en el patrimonio neto se mantienen en éste hasta que se dan de baja.

Si existe evidencia objetiva de que el valor en libros no es recuperable, se efectúan las oportunas correcciones valorativas por la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, en la estimación del deterioro de estas inversiones se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La corrección de valor y, en su caso, su reversión se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se produce.

b) Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros a coste amortizado, incluye los créditos por operaciones de las actividades originados por la venta de bienes o prestación de servicios y aquellos créditos que no tiene su origen en las actividades de la fundación y son de cuantía determinada o determinable. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes. Créditos y partidas a cobrar

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Son activos que se adquieren con el propósito de venderse o para obtener ganancias a corto plazo. Incluye los derivados siempre que no se hayan designado como instrumentos de cobertura. Estos activos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.5 Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

El efectivo y otros medios líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de no más de tres meses desde la fecha de su adquisición.

4.6 Pasivos financieros

a) Deudas financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de la transacción que se hubieran incurrido. Cualquier diferencia entre el importe recibido y su valor de amortización se reconoce en la cuenta de resultados durante el período de amortización de la deuda financiera utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las deudas financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que su vencimiento tenga lugar a más de doce meses desde la fecha del balance, o incluyan cláusulas de renovación tácita a ejercicio de la sociedad

b) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Fundación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

4.7 Impuesto sobre beneficios

La Fundación se ha acogido, mediante el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, a los beneficios fiscales establecidos en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, que fija como exentas las siguientes rentas:

1. Los donativos, las cuotas satisfechas por los asociados y las subvenciones.
2. Las procedentes del patrimonio propio.
3. Las procedentes de adquisiciones o transmisiones del patrimonio.

4.8 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Fundación basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

Los alquileres, se registran en cada periodo en base al devengo.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

4.9 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que la Sociedad tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor razonable de la propiedad arrendada o al valor actual de los pagos mínimos acordados por el arrendamiento, el menor de los dos. Para el cálculo del valor actual se utiliza el tipo de interés implícito del contrato y si éste no se puede determinar, el tipo de interés de la Sociedad para operaciones similares. Cada pago por arrendamiento se distribuye entre el pasivo y las cargas financieras. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas contingentes son gasto del ejercicio en que se incurre en ellas. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en “Acreedores por arrendamiento financiero”. El inmovilizado adquirido en régimen de arrendamiento financiero se deprecia durante su vida útil o la duración del contrato, el menor de los dos.

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

4.10 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales requiere la realización de estimaciones e hipótesis. Se relacionan a continuación las normas de valoración que requieren una mayor cantidad de estimaciones:

a) Provisiones

Como norma general se registran los pasivos cuando es probable que una obligación dé lugar a un pago. La Fundación realiza una estimación de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo los correspondientes a impuestos sobre ganancias, obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

b) Vida útil de los activos materiales e intangibles.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
 Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

NOTA 5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL

El movimiento de las cuentas ha sido el siguiente:

	Inm.Intangible	Inm.Material
Coste	17.069	28.268
Amortización acumulada	0	-23.206
Saldo 01.01.2020	17.069	5.062
Adiciones	0	0
Amortización	0	-2.256
Saldo 31.12.2020	17.069	2.806
Coste	17.069	28.268
Amortización acumulada	0	-25.462
Saldo 31.12.2020	17.069	2.806
Adiciones	0	8.078
Amortización	0	-2.159
Saldo 31.12.2021	17.069	8.725
Coste	17.069	36.346
Amortización acumulada	0	-27.621
Saldo 31.12.2021	17.069	8.725

No hay elementos totalmente amortizados.

NOTA 6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

Este epígrafe recoge el valor de coste de todos los inmuebles propiedad de la Fundación que están en gestión de alquiler o sujetos a usufructo o derecho de habitación,.

El movimiento de las cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

	Terrenos	Construcciones	Total
Coste	2.627.520	2.572.747	5.200.267
Amortización acumulada	0	-1.202.626	-1.202.626
Saldo 01.01.2020	2.627.520	1.370.121	3.997.641
Adiciones	0	0	0
Bajas	-106.022	-22.798	-128.820
Amortización	0	-61.202	-61.202
Saldo 31.12.2020	2.521.498	1.286.121	3.807.619
Coste	2.521.498	2.496.199	5.017.697
Amortización acumulada	0	-1.210.078	-1.210.078
Saldo 31.12.2020	2.521.498	1.286.121	3.807.619
Adiciones	0	48.257	48.257
Bajas	0	0	0
Amortización	0	-61.202	-61.202
Saldo 31.12.2021	2.521.498	1.273.176	3.794.674
Coste	2.521.498	2.544.456	5.065.954
Amortización acumulada	0	-1.271.280	-1.271.280
Saldo 31.12.2021	2.521.498	1.273.176	3.794.674

Dentro de las rúbricas de coste de Terrenos y de Construcciones figuran bienes inmuebles que garantizan el pago de rentas vitalicias con el siguiente detalle (Ver nota 11):

Valor neto contable	2021	2020
Inmuebles con derecho vitalicio de usufructo o de habitación	113.920	115.586
Inmuebles libres	0	0
Total	113.920	115.586

Así mismo en las mismas rúbricas figuran bienes inmuebles afectos a deuda bancaria con garantía real por un valor neto de 2.257.032€ (2.276.660€ en el ejercicio anterior) (Ver nota 11).

Los ingresos que provienen de estas inversiones inmobiliarias ascienden a 277.694€ siendo de 264.518€ los ingresos correspondientes al ejercicio anterior.

Durante el ejercicio 2020 se vendieron los pisos obtenidos a través de la cancelación de los vitalicios de la Calle Sicilia en Barcelona y de Menéndez y Pidal en la ciudad de l'Hospitalet de Llobregat.

Todas las inversiones inmobiliarias están alquiladas, o están en gestión de alquiler o están ocupadas por derecho vitalicio de usufructo o habitación.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

Durante los ejercicios 2021 y 2020 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún bien incluido en inversiones inmobiliarias.

Ni en el presente ejercicio ni en el anterior se han reconocido beneficios ni pérdidas por la enajenación de inversiones inmobiliarias.

Al 31 de diciembre de 2021 la fundación no tiene bienes totalmente amortizados ni compromisos de compra de inmovilizado.

La Fundación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los inmuebles. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

NOTA 7.- INVERSIONES EN EMPRESAS ASOCIADAS

Su desglose y movimiento del ejercicio ha sido el siguiente:

Empresa	Saldo inversión 31.12.2020	Adiciones	Retiros	Saldo inversión 31.12.2021
Energética del Montalt, S.L.	313.000		-120.000	193.000
Local Balcells, S.L.	10.000	158.100		168.100
Coworking Gracia, S.L.		131.985		131.985
Total	323.000	290.085	-120.000	493.085

Los fondos propios a 31.12.2021 son:

	Capital	Reservas y prima de emisión	Resultados	Fondos propios 31.12.21	Inversión Neta	% Participación
Energética del Montalt, S.L.	16.250	185.386	386.634	588.270	193.000	40,00%
Local Balcells, S.L.	40.000	457.537	-89.384	408.153	168.100	32,75%
Coworking Gracia, S.L.	30.000	369.600	-25.663	373.937	131.985	29,33%

La sociedad Energética del Montalt, S.L. explota un parque eólico de 2,6MW de potencia instalada ubicado en el término municipal de Vandellós.

El objeto social de Energética del Montalt, S.L. es la construcción y explotación de centrales eólicas y otras energías renovables. Realizar cualquier actividad relacionada con el desarrollo de centrales eólicas y otras energías renovables. Comprar, vender y alquilar terrenos e inmuebles.

El domicilio social de esta sociedad está establecido en Barcelona, Calle Balcells, 29.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

Esta sociedad no cotiza en bolsa.

En el ejercicio 2021 dicha sociedad ha distribuido en concepto de prima de emisión 300.000€ de los cuales han correspondieron a la Fundación 120.000€(que se dedujeron del coste de la inversión).

Esta sociedad en el ejercicio 2020 distribuyó 172.261,74€ en concepto de dividendos de los cuales han correspondieron a la Fundación 68.904,70€.

La sociedad Local Balcells, S.L. se constituyó en el mes de octubre de 2020 con la finalidad de adquirir un local adecuado para el desarrollo de un despacho de Coworking.

El domicilio social de esta sociedad está establecido en Barcelona, Calle Balcells, 29.

Esta sociedad no cotiza en bolsa.

La sociedad Coworking Gracia, S.L. se constituyó en el mes de febrero de 2021 con la finalidad de explotar un negocio de Coworking en el local adquirido por la sociedad Local Balcells, S.L.

El domicilio social de esta sociedad está establecido en Barcelona, Calle Balcells, 29.

Esta sociedad no cotiza en bolsa.

NOTA 8.- INVERSIONES FINANCIERAS

Su desglose es el siguiente:

Inversiones financieras a largo plazo						
Clases	Instrumentos patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Categorías						
Activos financieros a coste amortizado	0	0	102.247	119.889	295.050	95.050
Activos financieros a valor razonable con cambios en PyG	0	0	0	0	0	0
Activos financieros a coste	302.870	330.550	0	0		
Total	302.870	330.550	102.247	119.889	295.050	95.050
Inversiones financieras a corto plazo						
Clases	Instrumentos patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Categorías						
Activos financieros a coste amortizado	0	0	0	0	70.000	430.000
Activos financieros a valor razonable con cambios en PyG	1.275.049	1.152.916	0	0	0	0
Activos financieros a coste	0	0	0	0	0	0
Total	1.275.049	1.152.916	0	0	70.000	430.000

FUNDACION PATRONATO PONSICH
 Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

El saldo de valores representativos de deuda a largo plazo está compuesto básicamente por dos préstamos participativos valorados a coste amortizado.

Los créditos derivados y otros a largo plazo se componen básicamente de tres préstamos, de los cuales 200.000€ vencen en el mes de diciembre de 2023, 75.000€ vencen en el 2022 y 20.000€ tienen un vencimiento opcional en cualquier momento, pero con voluntad de mantenerlo a largo plazo.

El saldo de instrumentos de patrimonio a corto plazo son activos financieros mantenidos para negociar. Están valorados a valor razonable tomando como referencia los precios cotizados en mercados oficiales y su ajuste al cierre del ejercicio ha supuesto un ingreso financiero de 112.719€ (81.627€ de beneficio el año anterior).

NOTA 9.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El importe incluido en efectivo y otros activos líquidos equivalentes corresponde íntegramente a tesorería.

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO

Al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, el fondo dotacional de la Fundación es de 5.306.035 euros. Este fondo dotacional está constituido por las dotaciones iniciales del fundador D. José Maria de Ponsich de Sarriera y por posteriores aplicaciones de excedentes de ejercicios anteriores.

NOTA 11.- DEUDAS A LARGO Y CORTO PLAZO

Todas las deudas están valoradas a coste amortizado y su desglose es el siguiente a 31 de diciembre:

	Deudas a largo plazo				Deudas a corto plazo			
	Deudas con entidades crédito		Derivados, Otros		Deudas con entidades crédito		Derivados, Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Proveedores inmovilizado	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamo Paradis	584.747	620.498	0	0	0	0	0	0
Fianzas recibidas	0	0	2.728	2.728	0	0	0	0
Total	584.747	620.498	2.728	2.728	0	0	0	0

Las Deudas a Largo Plazo Entidades de Crédito está compuesto por:

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

- Préstamo hipotecario del edificio de la Calle Paradís nº 5 de Barcelona, adquirida en el ejercicio 2012, con un valor de coste 2.438.370 (Ver nota 6). La Fundación se subrogó en dicho préstamo por un importe de 876.975€ con vencimiento 30-03-2036 y un tipo de interés de IRPH mas 0 puntos básicos.

La siguiente tabla describe la deuda no corriente a 31 de diciembre de 2020 y su calendario de vencimientos:

	2022	2023	2024	2025	2026 y ss.	Total
Préstamo Paradís	36.111	36.801	37.505	37.505	436.825	584.747
Proveedores de inmovilizado	0	0	0	0	0	0
Total	36.111	36.801	37.505	37.505	436.825	584.747

NOTA 12. - SITUACIÓN FISCAL

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 no refleja gasto por impuesto de sociedades ya que la totalidad de los ingresos obtenidos han sido considerados como rentas exentas.

Según se establece en la Ley 49/2002 de beneficios fiscales de las entidades sin ánimo de lucro, la base imponible está compuesta sólo por los ingresos y gastos correspondientes a las explotaciones económicas no exentas.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al cierre del ejercicio 2021 la Fundación tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios del Impuesto de Sociedades y para el resto de impuestos que le sean de aplicación. Los patronos de la Fundación consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos; por lo que, aunque surjan discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de forma significativa las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

NOTA 13.- INGRESOS Y GASTOS

a) Destino de las Rentas del Patrimonio.

	2021		2020	
Ingresos:				
Ingresos arrendamientos		264.518		277.694
Resultados financiero neto		204.976		98.854
Donativos		0		0
Ingresos/gastos excepcionales		-3.865		358.216
Total ingresos		465.629		734.764
Reinversión de beneficios por venta de inversiones inmobiliarias		0		-342.180
Total ingresos computables		465.629		392.584
Gastos necesarios:				
Sueldos y Salarios		13.797		13.797
Amortización Inmovilizado		63.362		63.457
Servicios exteriores		74.963		110.321
Variación provisiones por operaciones comerciales		0		0
Tributos		13.390		11.603
Total Gastos Necesarios		165.512		199.178
Renta neta obtenida		300.117		193.406
70%		210.082		135.384
Gastos Fundacionales (Ayudas)	159.764		88.676	
Total Aplicaciones a fines fundacionales		159.764		88.676
Exceso (déficit) de aplicación del ejercicio		-50.318		-46.708

La evolución de la aplicación fundacional de los 7 últimos ejercicios es el siguiente:

Año	Renta neta obtenida	70%	Aplicaciones a Fin Fundacional	Déficit anual de aplicación	Déficit acumulado de aplicación
2015	100.848	70.594	100.882	0	0
2016	100.135	70.095	115.785	0	0
2017	248.445	173.912	129.881	44.031	44.031
2018	164.615	115.231	129.938	-14.708	29.323
2019	328.548	229.984	121.536	108.448	137.771
2020	193.406	135.384	88.676	46.708	184.479
2021	300.117	210.082	159.764	50.318	234.797

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2021

(Expresadas en Euros)

- b) El importe registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias como cargas sociales corresponde íntegramente al gasto por la Seguridad Social a cargo de la Fundación.

NOTA 14.- RETRIBUCIONES A LOS MIEMBROS DEL PATRONATO

Los miembros del Patronato de la Fundación no reciben ningún tipo de retribución (sueldos y salarios, planes de pensiones...) por el desarrollo de su función, y no se les ha otorgado ningún tipo de anticipo.

NOTA 15.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre que puedan afectar a las cuentas a 31.12.2021

NOTA 16.- OTRA INFORMACIÓN

La fundación tiene contratada una mujer a media jornada.

Durante el ejercicio no ha habido cambios en la composición del patronato, que a 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Jorge de Riba Soldevila, presidente
Pere Agustí Maragall vocal
Gustavo de Gispert Català, vocal
Dolores Leal del Nozal, secretario vocal

Barcelona, 30 de junio de 2022