

FUNDACIÓ CASA AMÈRICA
CATALUNYA

Comptes Anuals corresponents a l'exercici
2019, juntament amb l'informe d'auditoria.

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ CASA AMÈRICA CATALUNYA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ CASA AMÈRICA CATALUNYA, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Els ingressos de la Fundació procedeixen de subvencions públiques, convenis amb el sector privat i organització d'esdeveniments culturals.

El reconeixement dels ingressos depèn dels termes específics de les resolucions de les subvencions, de les obligacions concretes en els convenis de col·laboració i de l'efectiva prestació dels diferents serveis que presta la Fundació. Els termes de les resolucions, convenis i contractes celebrats són heterogenis i poden ser complexos, essent necessari aplicar consideracions específiques i judici professional.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria han tingut en compte la idoneïtat de les polítiques comptables de la Fundació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem aplicat procediments analítics en relació als ingressos utilitzant dades desagregades.

Concretament per les subvencions i convenis rebuts i pendents de rebre, hem obtingut el seu detall, verificant el cobrament, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats així com l'adequat registre i presentació.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

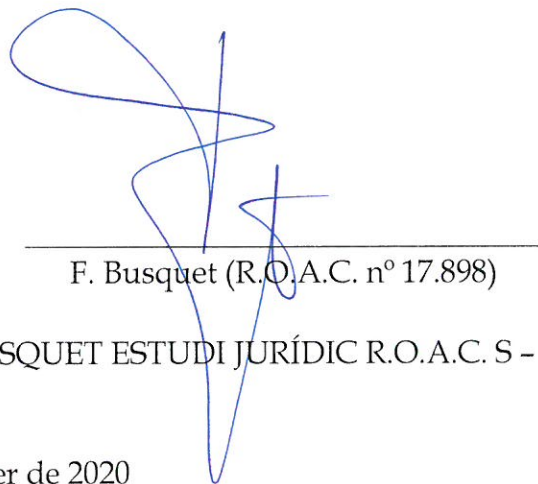
Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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

busquet

economistes, auditors
estudi jurídic

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



F. Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 25 de febrer de 2020

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la

data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Nom : FUNDACIÓ CASA AMÉRICA DE CATALUNYA

Número d'inscripció : 2236

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2019

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			2.079.342,43	1.995.603,85
I. Immobilitzat intangible		8	96,41	37,10
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		96,41	37,10
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material		5	2.078.370,85	1.995.811,58
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		1.625.043,86	1.340.869,81
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		250.496,89	0,00
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		184.531,98	21.180,23
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material		18.298,12	16.000,00
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes		0,00	617.761,54
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini		10	875,17	755,17
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		875,17	755,17
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ CASA AMÉRICA DE CATALUNYA

Número d'inscripció : 2236

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			219.870,55	455.823,75
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències		363,18	
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	38.657,41	169.666,67
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	19	38.657,41	169.666,67
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini	10	0,00	51.886,47
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		0,00	51.886,47
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		3.117,52	4.412,57
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		177.732,44	229.858,04
570, 572, 574	1. Tresoreria		177.732,44	229.858,04
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			2.299.212,98	2.452.427,60

Nom : FUNDACIÓ CASA AMÉRICA DE CATALUNYA

Número d'inscripció : 2236

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			1.873.382,44	1.938.607,39
A-1) Fons propis			156.594,22	204.820,64
I. Fons dotacionals o fons socials			30.000,00	30.000,00
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials	12/7	30.000,00	30.000,00
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
	III. Excedents d'exercicis anteriors	12	174.820,64	169.902,51
120	1. Romanent		191.932,68	191.932,68
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-17.112,04	-22.030,17
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-48.226,42	4.918,13
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		13	1.716.788,22	1.733.786,75
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		1.716.788,22	1.733.786,75
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			276.102,20	295.779,99
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			276.102,20	295.779,99
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit	11	276.102,20	295.779,99
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ CASA AMÉRICA DE CATALUNYA

Número d'inscripció : 2236

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			149.728,34	218.040,22
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini	11	20.368,16	119.711,61
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		20.368,16	19.711,61
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			100.000,00
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		129.360,18	98.328,61
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	11	55.635,65	36.934,60
41	2. Creditors varis	11	12.995,40	11.342,15
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	16.358,15	14.703,25
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		44.370,98	35.348,61
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			2.299.212,98	2.452.427,60

Nom : FUNDACIÓ CASA AMÉRICA DE CATALUNYA

Número d'inscripció : 2236

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		852.068,49	809.444,83
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		19.068,49	5.724,58
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		83.000,00	53.720,25
724	d) Subvencions oficials a les activitats	13	650.000,00	850.000,00
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats			
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	13	100.000,00	-100.000,00
	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			
	5. Aprovisionaments	15	-196.685,72	-93.892,50
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències			
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		-196.685,72	-93.892,50
	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		-548.718,51	-565.724,49
	8. Altres despeses d'explotació		-134.399,51	-137.956,60
	a) Serveis exteriors		-132.350,46	-135.961,15
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	9	-12.077,40	-14.597,70
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-50.300,84	-58.786,71
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-50.123,30	-46.846,29
(624)	a ₅) Transports		-750,76	-820,03
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-1.421,18	-2.857,42
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-824,79	-965,77
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(628)	a ₉) Subministraments		-12.134,47	-9.545,85
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-4.717,72	-1.541,38
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-2.049,05	-1.995,45
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ CASA AMÉRICA DE CATALUNYA

Número d'inscripció : 2236

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5	-33.959,73	-12.622,84
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	16.998,53	10.619,90
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	-15.042,14
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	-15.042,14
(678), 778	13. Altres resultats		195,34	9.778,01
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-44.501,11	4.604,17
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers			
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-4.211,82	-1.094,49
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	1.408,45
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		486,51	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		486,51	0,00
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-3.725,31	313,96
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		-48.226,42	4.918,13
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		-48.226,42	4.918,13

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ CASA AMÉRICA DE CATALUNYA

Número d'inscripció : 2236

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	30.000,00		171.109,97		-1.207,46		1.687.554,64	1.887.457,15
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	30.000,00	0,00	171.109,97	0,00	-1.207,46	0,00	1.687.554,64	1.887.457,15
I. Excedent de l'exercici					4.918,13		56.652,01	61.770,14
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-10.619,90	-10.619,90
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			-1.207,46		1.207,46			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	30.000,00	0,00	169.902,51	0,00	4.918,13	0,00	1.733.786,75	1.938.607,39
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	30.000,00	0,00	169.902,51	0,00	4.918,13	0,00	1.733.786,75	1.938.607,39
I. Excedent de l'exercici					-48.226,42		-16.998,53	-48.226,42
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								-16.998,53
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			4.918,13		-4.918,13			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	30.000,00	0,00	174.820,64	0,00	-48.226,42	0,00	1.716.788,22	1.873.382,44

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

(importats expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

La Fundació Casa Amèrica Catalunya es va constituir el 16 de juny de 2006 davant el notari senyor Jesús Luís Jiménez Pérez. En virtut de l'Ordre del conseller de Justícia de 27 de juliol de 2006 es va inscriure, amb el número 2236, en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb allò que disposen els Estatuts, la Fundació CASA AMÈRICA CATALUNYA té per objecte la creació d'un punt de trobada d'Iberoamèrica a Catalunya, fomentar la projecció de Catalunya als diferents països Iberoamericans a través de tota classe d'activitats de caràcter cultural, artístic, social, científic i d'investigació, tecnològic, econòmic i polític per donar a conèixer la realitat d'Iberoamèrica a Catalunya.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY I USUARIS O BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

S'adjunta en els presents Comptes Anuals **ANNEX 1** on es detallen amb més desgloss les activitats portades a terme durant l'exercici 2019, així com els usuaris o els beneficiaris de les activitats descrites.

- AJUTS ATORGATS

Durant l'exercici 2019 i 2018 la Fundació no ha atorgat ajuts monetaris.

- CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

Durant l'exercici 2019 s'han acordat convenis de col·laboració amb les següents entitats:

AGBAR, ABERTIS INFRAESTRUCTURAS, S.A., ROCA SANITARIO, S.A. i FUNDACIÓ BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA "LA CAIXA", per col·laborar en les activitats de la Fundació.

Durant l'exercici 2018 es van acordar els següents convenis de col·laboració amb les següents entitats:

AGBAR, ABERTIS INFRAESTRUCTURAS, S.A., ROCA SANITARIO, S.A., FUNDATION OPEN SOCIETY INSTITUTE i FUNDACIÓ BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA "LA CAIXA", per col·laborar en les activitats de la Fundació.

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

Els beneficiaris de les activitats realitzades per la Fundació són totes aquelles persones interessades en participar en tota mena d'activitats culturals per fomentar la projecció de Catalunya als diferents països Iberoamericans.

- **ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Totes les activitats que porta a terme la Fundació són obertes a tothom, tant a dones com a homes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que

l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

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

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

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

Element patrimonial: PRÉSTECES REBUTS D'ENTITATS DE CRÈDIT	2019	2018
<u>Partida del Balanç</u>		
B)II.1. Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini	276.102,20	295.779,99
C)III.1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	19.677,81	19.409,24
TOTAL	295.780,01	315.189,23

g) Canvis en criteris comptables:

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

h) Correcció d'errors:

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

3. Excedent de l'exercici

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

Base de repartiment	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
Excedent de l'exercici	-48.226,43	4.918,13
Total base de repartiment= Total aplicació	-48.226,43	4.918,13
Aplicació a		
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-48.226,43	0,00
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	4.918,13
Total aplicació=Total base de repartiment	-48.226,43	4.918,13

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible

CAPITALITZACIÓ:

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

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

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

AMORTITZACIÓ:

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

b) Immobilitzat material**CAPITALITZACIÓ**

Forma ordinària d'adquisició:

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

Donació: L'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

c) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

d) Instruments financers**1- ACTIUS FINANCERS****1.a) Actius financers a cost amortitzat**

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

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

1.b) Actius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa pels actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

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

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

1.d) Baixa d'actius financers

L'entitat dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

- a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i
- b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

e) Impost sobre beneficis

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

f) Ingressos i despeses

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

Despeses

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

g) Subvencions, donacions i llegats

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en

espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.17	Entrades	Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.18
Terrenys i béns naturals	841.792,70	0,00	0,00	0,00	841.792,70
Construccions	530.995,00	0,00	0,00	0,00	530.995,00
Instal·lacions tècniques	30.029,38	0,00	-30.029,38	0,00	0,00
Mobiliari	18.366,94	18.485,82	-11.258,29	696,66	26.291,13
E. P. I.	39.522,69	968,00	-18.488,83	-696,66	21.305,20
Altres immobilitzat material	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Immobilitzat material en curs	20.205,04	597.556,50	0,00	0,00	617.761,54
TOTAL (A)	1.496.911,75	617.010,32	-59.776,50	0,00	2.054.145,57

Naturalesa	Saldo 31.12.18	Entrades	Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.19
Terrenys i béns naturals	841.792,70		0,00	0,00	841.792,70
Construccions	530.995,00	5.716,06	0,00	293.478,79	830.189,85
Instal·lacions tècniques	0,00	25.502,14	0,00	137.639,79	163.141,93
Altres Instal·lacions	0,00	0,00	0,00	96.670,85	96.670,85
Mobiliari	26.291,13	1.371,66	0,00	142.836,66	170.499,45
E. P. I.	21.305,20	1.231,36	0,00	25.309,25	47.845,81
Altres immobilitzat material	16.000,00	230,00	0,00	4.283,34	20.513,34
Immobilitzat material en curs	617.761,54	82.457,14	0,00	-700.218,68	0,00
TOTAL (A)	2.054.145,57	116.508,36	0,00	0,00	2.170.653,93

Denominació	Saldo 31.12.17	Import dotació	Càrrecs per baixes	Trasp.	Saldo 31.12.18
A.A. Construccions	21.297,99	10.619,90	0,00	0,00	31.917,89
A.A. Instal·lacions tècniques	20.634,42	0,00	-20.634,42	0,00	0,00
A.A. Mobiliari	14.537,34	565,23	-8.528,03	0,00	6.574,54
A.A. E.P.I.	33.454,33	1.396,66	-15.009,43	0,00	19.841,56
TOTAL (B)	89.924,08	12.581,79	-44.171,88	0,00	58.333,99

Denominació	Saldo 31.12.18	Import dotació	Càrrecs per baixes	Trasp.	Saldo 31.12.19
A.A. Construccions	31.917,89	15.020,80	0,00	0,00	46.938,69
A.A. Instal·lacions tècniques	0,00	5.333,33	0,00	0,00	5.333,33
A.A. Altres Instal·lacions	0,00	3.982,56	0,00	0,00	3.982,56
A.A. Mobiliari	6.574,54	6.492,88	0,00	0,00	13.067,42
A.A. E.P.I.	19.841,56	904,30	0,00	0,00	20.745,86
A.A. Altres Immobilitzat material	0,00	2.215,22	0,00	0,00	2.215,22
TOTAL (B)	58.333,99	33.949,09	0,00	0,00	92.283,08

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	1.995.811,58	2.078.370,85

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

A l'exercici 2017 es van iniciar la remodelació de la seu social de l'Entitat. Les obres començaren al febrer de 2018 i han finalitzat a l'exercici 2019.

Durant l'exercici 2018 es van continuar amb els treballs de reforma de la seu social i es van activar els honoraris de la direcció d'obra, i les certificacions d'obra rebudes del constructor que van totalitzar conjuntament 597.556,50 euros.

Durant l'exercici 2019, les inversions necessàries per finalitzar la remodelació de la seu de l'Entitat ha estat de 106.834,33 euros. En total s'han invertit 724.595,87 euros.

5.2 Altra informació**a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements**

Classes elements	% amortització
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	10%
Altres instal·lacions i utilatge	25%
Mobiliari	10%
Equips procés informació	25%

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

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

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	IMPORT 2019	IMPORT 2018
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	20.440,54	20.188,21
TOTAL	20.440,54	20.188,21

d) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

Degut al trasllat temporal per les obres de reforma de la seu al 2018, aquells béns que no es van poder traslladar o les instal·lacions que es van enderrocat per fer de noves es van donar de baixa de l'inventari de l'Entitat reconeixent-se un resultat negatiu per import de 15.042,14 euros.

6. Inversions immobiliàries

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

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.17	Entrades	Sortides / Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Aplicacions informàtiques	2.862,40	0,00	-69,40	0,00	2.793,00
TOTAL (A)	2.862,40	0,00	-69,40	0,00	2.793,00

Naturalesa	Saldo 31.12.18	Entrades	Sortides / Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Aplicacions informàtiques	2.793,00	69,95	0,00	0,00	2.862,95
TOTAL (A)	2.793,00	69,95	0,00	0,00	2.862,95

Denominació	Saldo 31.12.17	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
A.A. Aplicacions informàtiques	2.753,79	41,05	-38,95	0,00	2.755,90
TOTAL (B)	2.753,79	41,05	-38,95	0,00	2.755,90

Denominació	Saldo 31.12.18	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspasso s	Saldo 31.12.19
A.A. Aplicacions informàtiques	2.755,90	10,64	0,00	0,00	2.766,54
TOTAL (B)	2.755,90	10,64	0,00	0,00	2.766,54

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2019
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	37,10	96,41

8.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	33%

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

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

c) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	IMPORT	IMPORT
	2019	2018
Aplicacions informàtiques	2.663,05	2.663,05
TOTAL	2.663,05	2.663,05

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

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

9.2 Arrendaments operatius

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA		IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT		IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Lloguer traster, situat al c/Còrsega, 299 de Barcelona	5.715,00	5.618,73	5.715,00	5.618,73	0,00	0,00
Lloguer traster situat Llinars del Vallès	6.362,40	6.362,40	6.362,40	6.362,40	0,00	0,00
Lloguer parking	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
Renting centraleta	0,00	2.116,57	0,00	2.116,57	0,00	0,00
TOTAL	12.077,40	14.597,70	12.077,40	14.597,70	0,00	0,00

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius fin. mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	875,17	755,17
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	875,17	755,17

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4700, 4708, 4709, 471,472, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	38.657,41	169.666,67	0,00	0,00
Actius fin. mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.886,47
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	38.657,41	169.666,67	0,00	51.886,47

CATEGORIES	TOTAL	
	2019	2018
Actius financers a cost amortitzat	38.657,41	169.666,67
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00
Actius financers a cost	875,17	52.641,64
TOTAL	39.532,58	222.308,31

10.2 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Es presenta, per a cada classe d'actius financers, una anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.

CLASSIFICATS A CURT TERMINI

	Actius financers a cost amortitzat	Actius financers mantinguts per a negociar	Actius financers a cost
Saldo inicial exercici 2018	225,00	0,00	0,00
(+) Entrades o dotacions	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides o reduccions	0,00	0,00	0,00
Saldo final exercici 2018	225,00	0,00	0,00
(+) Entrades o dotacions	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides o reduccions	-225,00	0,00	0,00
Saldo final exercici 2019	0,00	0,00	0,00

10.3 Usuaris i altres deutors

EJERCICIO 2018	SALDO 31.12.17	Augments	Disminucions	SALDO 31.12.18
Usuarios y deudores por ventas y prestación de servicios	1.138,37	5.724,58	-6.862,95	0,00
Deudores, entidades del grupo, asociadas y otras partes vinculadas	0,00	700.000,00	-700.000,00	0,00
Otros deudores	112.500,00	203.720,25	-146.553,58	169.666,67
TOTAL	113.638,37	909.444,83	-853.416,53	169.666,67

EJERCICIO 2019	SALDO 31.12.18	Augments	Disminucions	SALDO 31.12.19
Usuarios y deudores por ventas y prestación de servicios	0,00	1.651,49	-1.194,08	457,41
Deudores, entidades del grupo, asociadas y otras partes vinculadas	0,00	667.417,00	-667.417,00	0,00
Otros deudores	169.666,67	183.000,00	-314.466,67	38.200,00
TOTAL	169.666,67	852.068,49	-983.077,75	38.657,41

11. Passius financers11.1 Informació relacionada amb el balanç

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

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174, 18, 1753	
Dèbits i partides a pagar	276.102,20	295.779,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	276.102,20	295.779,99	0,00	0,00	0,00	0,00

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	510, 520, 527		500, 501, 505, 506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465, 466	
Passius financers a cost amortitzat	20.368,16	19.711,61	0,00	0,00	84.989,20	62.980,00
Passius fin. mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	20.368,16	19.711,61	0,00	0,00	84.989,20	62.980,00

CATEGORIES	Altres		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018
		512, 513, 521, 523, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 56, 5591, 194, 509, 511, 524, 525, 526, 561, 569, 1750		
Passius financers a cost amortitzat	0,00	100.000,00	381.459,56	478.471,60
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	100.000,00	381.459,56	478.471,60

11.2 Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Entitats de crèdit	20.368,16	19.950,09	20.226,14	20.506,01	20.789,75	194.630,21	296.470,36
Proveïdors	55.635,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.635,65
Creditors varis	12.995,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.995,40
Personal	16.358,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.358,15
TOTAL	105.357,36	19.950,09	20.226,14	20.506,01	20.789,75	194.630,21	381.459,56

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

La Fundació té els següents deutes amb garantia real, essent la seva forma i naturalesa la que es detalla tot seguit:

Entitat de Crèdit	Import originari del crèdit	Saldo a 31/12/19	Tipus de Garantia
BBVA	320.000,00	295.780,01	Hipotecària

11.4) Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors

	2019	2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	65	68

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.17	30.000,00	171.109,97	-1.207,46	199.902,51
Distribució del resultat	0,00	-1.207,46	1.207,46	0,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	4.918,13	4.918,13
Saldo 31.12.18	30.000,00	169.902,51	4.918,13	204.820,64
Distribució del resultat	0,00	4.918,13	-4.918,13	0,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	-48.226,43	-48.226,43
Saldo 31.12.19	30.000,00	174.820,64	-48.226,43	156.594,21

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2018

ENTITAT	FINALITAT	31/12/2017	ATORGADES	IMPUTACIÓ	BAIXES	31/12/2018
Fundació IRLES	Col·laboració a les activitats o a incrementar el patrimoni fundacional	315.859,89	0,00	0,00	0,00	315.859,89
Institut Català de Cooperació Iberoamericà	Immoble on s'ubica la seu de la Fundació	1.351.489,71	0,00	10.619,90	0,00	1.340.869,81
Altres	Obres de remodelació seu entitat	20.205,04	56.852,01	0,00	0,00	77.057,05

EXERCICI 2019

ENTITAT	FINALITAT	31/12/2018	ATORGADES	IMPUTACIÓ	BAIXES	31/12/2019
Fundació IRLES	Col·laboració a les activitats o a incrementar el patrimoni fundacional	315.859,89	0,00	3.908,58	0,00	311.951,31
Institut Català de Cooperació Iberoamericà	Immoble on s'ubica la seu de la Fundació	1.340.869,81	0,00	10.619,90	0,00	1.330.249,91
Altres	Obres de remodelació seu entitat	77.057,05	0,00	2.470,05	0,00	74.587,00

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2018

ENTITAT	ATORGADES ANY ANTERIOR QUE AFECTA A RTAT DE L'ANY	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RTATS.	TOTAL PERIODIFICAT
GENCAT	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACION INTERNACIONAL	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
TOTAL	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00

EXERCICI 2019

ENTITAT	ATORGADES ANY ANTERIOR QUE AFECTA A RTAT DE L'ANY	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RTATS.	TOTAL PERIODIFICAT
GENCAT	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACION INTERNACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
TOTAL	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00	0,00

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

L'exercici 2019 s'ha revertit la provisió per la reclamació efectuada per l'AECID a l'exercici 2018, per import de 100.000 euros, en relació amb la justificació de la subvenció nominativa de l'exercici 2016.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de pèrdues per import de 48.226,43 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

	Compte de PiG		A través de Pig
	Augments	Disminucions	
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			-48.226,43
Impost s/ societats	
Rtat. comptable abans de IS			-48.226,43
Diferències permanents			48.226,43
Rendiments exempts en base Llei 49/02	48.226,43	
Base imposable (Resultat fiscal)			0,00

14.2. Altres tributs

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

15. Ingressos i despeses

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

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

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

Durant l'exercici 2019 la Fundació no ha atorgat ajuts monetaris. A l'exercici 2018 la Fundació tampoc va atorgar ajuts monetaris.

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

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>Import 2019</u>	<u>Import 2018</u>
Treballs realitzats per altres entitats	196.685,72	93.892,50
TOTAL	196.685,72	93.892,50

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>Import 2019</u>	<u>Import 2018</u>
Sous i salaris	448.346,41	448.362,08
Seguretat Social a càrrec de la fundació	99.355,70	116.218,30
Altres despeses socials	1.016,40	1.144,11
TOTAL	548.718,51	565.724,49

Pel que fa a les pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats, no hi ha saldo per aquest concepte al Compte de Resultats del present exercici ni de l'anterior.

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

A l'exercici 2019 s'ha registrat regularitzacions diverses de saldos per import net de 195,34 euros. A l'exercici 2018 els altres resultats corresponen al cobrament d'un sinistre pels danys soferts en una inundació del magatzem per import de 8.193,18 euros i a regularitzacions de saldos comptables per import de 1.584,83 euros.

16. Provisions i contingències

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

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

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

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Tresoreria	30.000,00	Comptes corrents i d'estalvi
TOTALS	30.000,00	

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

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

17.2 Finalitats Fundacionals

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

DESCRIPCIÓ	EJERCICI 2019	EJERCICI 2018
INGRESSOS BRUTS		
Ingressos per les activitats	852.068,49	809.444,83
Ingressos financers	486,51	1.408,45
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
Altres resultats	195,34	9.778,01
TOTAL INGRESSOS BRUTS	852.750,34	820.631,29
DESPESES NECESÀRIES		
Despeses financeres	4.211,82	1.094,49
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	4.211,82	1.094,49
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	848.538,52	819.536,80
DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL		
Aprovisionaments	196.685,72	93.892,50
Despeses de personal	548.718,51	565.724,49
Altres despeses d'explotació	134.399,51	137.956,60
Altres resultats	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	116.508,36	560.158,31
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	996.312,10	1.357.731,90

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2016	843.976,92	70%	590.783,84	879.668,54	-288.884,70
2017	942.747,80	70%	659.923,46	935.316,29	-275.392,83
2018	819.536,80	70%	573.675,76	1.357.731,90	-784.056,14
2019	848.538,52	70%	593.976,96	996.312,10	-402.335,14

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

18. Fets posteriors al tancament

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

19. Operacions amb parts vinculades

		SUBVENCIIONS A L'EXPLOTACIÓ	
		Import 2019	Import 2018
Persona vinculada			
Generalitat Catalunya	Patró	150.000,00	150.000,00
Ajuntament Barcelona	Patró	400.000,00	400.000,00
AECID	Patró	0,00	150.000,00
TOTAL OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES		550.000,00	700.000,00

Saldos pendents amb entitats vinculades a cobrar:

		SALDO DEUTOR	
		Import 2019	Import 2018
Persona vinculada			
Generalitat Catalunya	Patró	0,00	0,00
Ajuntament Barcelona	Patró	0,00	0,00
AECID	Patró	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES		0,00	0,00

Personal clau de la direcció de l'entitat

E) IMPORTS REBUTS PEL PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ	2019	2018
1- SOUS, DIETES I ALTRES REMUNERACIONS	81.300,75	71.466,87

20. Altra informació**20.1 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, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Direcció	1,00	1,39	0,00	0,39	1,00	1,00
Administració	4,00	4,00	0,00	1,00	4,00	3,00
Altres	7,42	7,00	3,42	2,00	4,00	5,00
TOTAL	12,42	12,39	3,42	3,39	9,00	9,00

20.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

20.3 Operacions amb garantia

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

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

20.4 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2019 han estat de 5.700,00 euros (5.640,00 euros al 2018).

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

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

20.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat no sigui la de major actiu

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

20.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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

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

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

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

Selecció d'inversions:

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

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

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

21. Informació segmentada

EXERCICI 2018	Cooperació cultural al desenvolupament	Publicació i venda de llibres	Col·laboracions	Rendiments tresoreria	TOTAL
INGRESSOS	775.942,69	179,80	53.720,25	1.408,45	831.251,19
Vendes i prestació serveis	5.544,78	179,80	0,00	0,00	5.724,58
Subvencions a l'explotació	850.000,00	0,00	53.720,25	0,00	903.720,25
Reintegrament de subvencions	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
Subvencions en capital traspàs a resultat	10.619,90	0,00	0,00	0,00	10.619,90
Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	1.408,45	1.408,45
Altres resultats	9.778,01	0,00	0,00	0,00	9.778,01
DESPESES D'ACTIVITAT	826.333,06	0,00	0,00	0,00	826.333,06
Altres despeses externes	93.892,50	0,00	0,00	0,00	93.892,50
Arrendaments	14.597,70	0,00	0,00	0,00	14.597,70
Reparació i conservació	58.786,71	0,00	0,00	0,00	58.786,71
Serveis de professionals independents	46.846,29	0,00	0,00	0,00	46.846,29
Transports	820,03	0,00	0,00	0,00	820,03
Primes Assegurances	2.857,42	0,00	0,00	0,00	2.857,42
Serveis bancaris	965,77	0,00	0,00	0,00	965,77
Subministrament	9.545,85	0,00	0,00	0,00	9.545,85
Altres despeses	1.541,38	0,00	0,00	0,00	1.541,38
Altres tributs	1.995,45	0,00	0,00	0,00	1.995,45
Sous i salaris i assimilats	448.362,08	0,00	0,00	0,00	448.362,08
Seguretat social	117.362,41	0,00	0,00	0,00	117.362,41
Dotació amortització	12.622,84	0,00	0,00	0,00	12.622,84
Despesa financera	1.094,49	0,00	0,00	0,00	1.094,49
Deterioraments i pèrdues per alienació d'immobilitzat	15.042,14	0,00	0,00	0,00	15.042,14
RESULTAT DE L'EXERCICI	-50.390,37	179,80	53.720,25	1.408,45	4.918,13

EXERCICI 2019	Cooperació cultural desenvolupament	Publicació i venda de llibres	Col.laboracions	Rendiments tresoreria	TOTAL
INGRESSOS	786.236,01	26,35	83.000,00	486,51	869.748,87
Vendes i prestació serveis	19.042,14	26,35	0,00	0,00	19.068,49
Subvencions a l'explotació	750.000,00	0,00	83.000,00	0,00	833.000,00
Subvencions en capital					
traspàs a resultat	16.998,53	0,00	0,00	0,00	16.998,53
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments	0,00	0,00	0,00	486,51	486,51
Altres resultats	195,34	0,00	0,00	0,00	195,34
DESPESES D'ACTIVITAT	917.975,29	0,00	0,00	0,00	917.975,29
Altres despeses externes	196.685,72	0,00	0,00	0,00	196.685,72
Arrendaments	12.077,40	0,00	0,00	0,00	12.077,40
Reparació i conservació	50.300,84	0,00	0,00	0,00	50.300,84
Serveis de professionals independents	50.123,30	0,00	0,00	0,00	50.123,30
Transports	750,76	0,00	0,00	0,00	750,76
Primes Assegurances	1.421,18	0,00	0,00	0,00	1.421,18
Serveis bancaris	824,79	0,00	0,00	0,00	824,79
Subministrament	12.134,47	0,00	0,00	0,00	12.134,47
Altres despeses	4.717,72	0,00	0,00	0,00	4.717,72
Altres tributs	2.049,05	0,00	0,00	0,00	2.049,05
Sous i salaris i assimilats	448.346,41	0,00	0,00	0,00	448.346,41
Seguretat social	99.355,70	0,00	0,00	0,00	99.355,70
Altres despeses de personal	1.016,40	0,00	0,00	0,00	1.016,40
Dotació amortització	33.959,73	0,00	0,00	0,00	33.959,73
Despesa financera	4.211,82	0,00	0,00	0,00	4.211,82
RESULTAT DE L'EXERCICI	-131.739,29	26,35	83.000,00	486,51	-48.226,43

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altre qüestió a destacar respecte al compliment de l'activitat fundacional i dels perceptors legals.

A Barcelona, queden aprovats els Comptes Anuals de la Fundació Casa Amèrica Catalunya, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau del President.

El secretari

Vist-i-plau del President



Dante Constantino Torres Torres

Per substitució.



Miguel Albero Suárez