

FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici 2020/2021, junt
amb l'informe d'auditoria

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

Als membres del Patronat de la Fundació Privada Pearson,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la Fundació Privada Pearson, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 d'agost de 2021, el compte de pèrdues i guanys de l'exercici iniciat a 1 de setembre de 2020 i finalitzat el 31 d'agost de 2021, 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 d'agost de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici iniciat l'1 de setembre de 2020 i finalitzat a 31 d'agost de 2021, 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:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, l'activitat principal de la Fundació és la col·laboració amb la Fundació Privada St. Paul's en la gestió del col·legi St. Paul's de Barcelona, a través de la promoció d'activitats que complementin l'ensenyament, l'educació i la formació dels que són o han estat membres de la comunitat educativa del centre docent St. Paul's School, així com l'ensenyament en tots els seus graus i les activitats annexes al mateix.

Els ingressos de la Fundació procedeixen d'aportacions privades per a finançar aquelles activitats que compleixin l'ensenyament, educació i formació, així com altres aportacions d'alumnes mitjançant el cobrament de quotes, que donen dret a percebre una prestació derivada de l'explotació econòmica associada a aquelles activitats que complementen la formació.

Les característiques específiques de l'activitat de la fundació impliquen diferents serveis prestats, elevat nombre d'usuaris, diferents formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici i que han estat correctament registrades.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria han tingut en compte entre d'altres, 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 donacions rebudes, 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

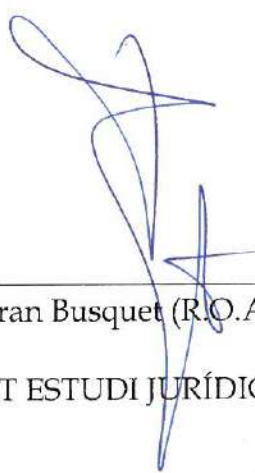
Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern 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.

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.



Ferran Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)

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

Barcelona, a 30 de novembre de 2021

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

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

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

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

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

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

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON

Número d'inscripció : 1617

Exercici comptable : 2020/2021 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2020/2021

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			71.215,77	75.612,92
I. Immobilitzat intangible			0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
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	71.215,77	75.612,92
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		71.215,77	75.612,92
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material			
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes			
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			0,00	0,00
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			
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON

Número d'inscripció : 1617

Exercici comptable : 2020/2021 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			541.379,13	743.921,96
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències		27.120,31	66.519,38
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	72.905,76	1.856,61
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		71.832,76	
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		1.073,00	
460, 464, 544	5. Personal		0,00	1.856,61
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		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		83.739,15	112.423,05
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		357.613,91	563.122,92
570, 572, 574	1. Tresoreria		357.613,91	563.122,92
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			612.594,90	819.534,88

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON

Número d'inscripció : 1617

Exercici comptable : 2020/2021 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			284.651,83	266.693,43
A-1) Fons propis			284.651,83	266.693,43
I. Fons dotacionals o fons socials			6.010,12	6.010,12
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials	10/17	6.010,12	6.010,12
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors		12	260.683,31	240.661,55
120	1. Romanent		260.683,31	240.661,55
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3/12	17.958,40	20.021,76
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			36.379,34	41.594,96
14	I. Provisions a llarg termini	16	36.379,34	41.594,96
II. Deutes a llarg termini			0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON

Número d'inscripció : 1617

Exercici comptable : 2020/2021 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			291.563,73	611.246,49
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		17.467,06	0,00
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		17.467,06	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt	10	0,00	242.261,10
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		180.371,67	208.386,39
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		94.521,73	92.950,28
41	2. Creditors varis			
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		38.560,43	56.141,30
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		47.289,51	59.293,81
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		93.725,00	60.600,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			612.594,90	819.534,88

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON

Número d'inscripció : 1617

Exercici comptable : 2020/2021 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	17	3.944.715,03	3.495.177,85
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	21	339.938,89	371.859,81
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats	21	0,00	15.628,38
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	21	3.604.776,34	3.107.669,88
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses	1	-2.230.000,00	-1.775.000,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		-2.230.000,00	-1.775.000,00
(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	15/17	-369.416,48	-289.838,96
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-255.522,21	-228.288,54
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		-113.894,25	-61.551,42
	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	15,3	-815.825,89	-843.260,13
	8. Altres despeses d'explotació		-478.383,25	-591.594,64
	a) Serveis exteriors		-478.101,78	-591.081,50
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	21	0,00	-12.390,26
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	21	-88.505,31	-68.373,10
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	21	-57.545,84	-71.475,34
(624)	a ₅) Transports	21	-5.499,71	-10.150,89
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	21	-74.297,08	-78.372,99
(626)	a ₇) Serveis bancaris	21	-503,27	-1.234,51
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques	21	-5.716,98	-7.162,13
(628)	a ₉) Subministraments			
(629)	a ₁₀) Altres serveis	21	-246.033,59	-341.522,88
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	21	-281,47	-513,14
(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 PRIVADA PEARSON

Número d'inscripció : 1617

Exercici comptable : 2020/2021 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver		
		EXERCICI N	EXERCICI N-1	
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	21	-33.078,50	-29.462,24
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		700,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		700,00	
(678), 778	13. Altres resultats	15/21	-752,51	54.000,88
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		17.958,40	20.021,76
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers			
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres			
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	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			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		0,00	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		17.958,40	20.021,76
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		17.958,40	20.021,76

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON

Número d'inscripció : 1617

Exercici comptable : 2020/2021 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	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	6.010,12		230.655,01		10.006,54			246.671,67
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	6.010,12	0,00	230.655,01	0,00	10.006,54	0,00	0,00	246.671,67
I. Excedent de l'exercici					20.021,76			20.021,76
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	6.010,12	0,00	240.651,55	0,00	-10.006,54	0,00	0,00	266.693,43
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	6.010,12	0,00	240.651,55	0,00	20.021,76	0,00	0,00	266.693,43
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	6.010,12	0,00	240.651,55	0,00	20.021,76	0,00	0,00	266.693,43
I. Excedent de l'exercici					17.956,40			17.956,40
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	6.010,12	0,00	240.651,55	0,00	-20.021,76	0,00	0,00	266.693,43
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	6.010,12	0,00	260.653,31	0,00	17.956,40	0,00	0,00	284.669,83

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020/2021
(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

La FUNDACIÓ PRIVADA PEARSON està inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 1617. El domicili de l'entitat és al c/.Joan d'Alòs nº 19-21 de Barcelona.

L'exercici econòmic s'inicia l'1 de setembre i finalitza el 31 d'agost.

D'acord amb allò que disposen els seus Estatuts, la finalitat de la fundació és l'ensenyament en tots els seus graus i les activitats annexes al mateix tal com esportives, musicals, artístiques, excursions i d'altres. Així mateix, és finalitat fundacional la realització d'activitats complementàries, extraescolars i culturals de tipus educacional tal com cursets, conferències, concessió de beques i premis, publicacions, formació de mestres i d'adults i qualsevol altra d'aquest tipus. Altres finalitats a tenir en compte són:

a) Activitats que complementin l'ensenyament, l'educació i la formació dels que són o han estat membres de la comunitat educativa del centre docent St. Paul's School (amb el codi de centre 08004390). Incloent: alumnes, antics alumnes, pares, mestres, personal no docent i col·laboradors.

b) Ajudar i agermanar tots els que, d'una forma o altra, han estat vinculats al centre docent St. Paul's.

c) Col·laborar en les activitats culturals, esportives i de lleure que organitzi el centre St. Paul's o promoure-les si s'escau, de comú acord amb el seu equip directiu.

d) Col·laborar amb altres institucions de naturalesa anàloga a les finalitats fundacionals.

e) Vetllar perquè totes les accions que promogui la Fundació serveixin per prestigiar l'escola St. Paul's.

- CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

Durant l'exercici 2019/2020, i 2020/2021 la Fundació no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats.

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

L'activitat principal de la Fundació, durant el present exercici, ha continuat essent la col·laboració amb la Fundació St.Paul's en la gestió del col·legi St. Paul's de Barcelona, a través de la promoció d'activitats que complementin l'ensenyament, l'educació i la formació dels que són o han estat membres de la comunitat educativa del centre docent St. Paul's School, així com l'ensenyament en tots els seus graus i les activitats annexes al mateix tal com esportives, musicals, artístiques, excursions i d'altres com:

1. Organització d'excursions, exposicions, conferències, col·loquis, cursos i seminaris.

2. Edició i publicació de llibres, revistes, material audiovisual i material multimèdia.

3. Prestació de serveis de caràcter esportiu a persones físiques que practiquin esport o educació física, per serveis que estiguin directament relacionats amb aquestes pràctiques i amb l'excepció de serveis relacionats amb espectacles i els prestats per esportistes professionals.

Han existit dues vies principals per al finançament d'aquestes activitats:

- Aportacions de caràcter voluntari per cobrir el cost de les activitats dutes a terme, que complementin l'ensenyament, l'educació i la formació.
- Ingressos dineraris en concepte de contraprestació econòmica pels serveis prestats.

El nombre d'usuaris de les activitats de la Fundació durant el curs escolar 2020-21 és el que segueix:

	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
Batxillerat	69	52	121
ESO	119	103	222
Primària	160	145	305
Infantil	68	83	151
	<u>416</u>	<u>383</u>	<u>799</u>

- AJUTS ATORGATS

Durant l'exercici 2019/2020 es van atorgar ajuts monetaris per valor de 1.775.000,00 euros i durant l'exercici 2020/2021 per valor de 2.230.000,00 euros, amb el següent detall:

ENTITAT	2020/2021	2019/2020	DESTÍ
Fundació St.Paul's	1.440.000,00	1.320.000,00	Activitat fundacional
Fundació St.Paul's	790.000,00	455.000,00	Incrementar la dotació fundacional
Altres	0,00	0,00	Activitat fundacional
TOTAL	2.230.000,00	1.775.000,00	

- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Són usuaris o beneficiaris de la Fundació totes les persones físiques o jurídiques que estiguin dintre de les seves finalitats.

L'elecció dels beneficiaris s'efectuarà pel Patronat sota els criteris d'imparcialitat i no discriminació entre les persones que reuneixin les següents circumstàncies: formar part del sector de població atès per la Fundació, demandar la prestació o servei que la Fundació pugui oferir i que compleixin els requisits específics que, complementàriament, pugui acordar el Patronat.

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

Els beneficiaris de les activitats s'han considerat sense distincions de sexe.

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.

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 de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2020/2021, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

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

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors:

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

3. Excedent de l'exercici**PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI**

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

Bases de repartiment	EXERCICI 2020/2021	EXERCICI 2019/2020
Excedent de l'exercici	17.958,40	20.021,76
Total base de repartiment= Total aplicació	17.958,40	20.021,76
	EXERCICI 2020/2021	EXERCICI 2019/2020
Aplicació a		
Fons dotacional		
Fons especials		
Romanent	17.958,40	20.021,76
Compensació d'excedents negatius d'exerc. anter.		
Total aplicació=Total base de repartiment	17.958,40	20.021,76

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE 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.

b) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

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

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

c) 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

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.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 sobre 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 dona 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 dèbits 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) Reclasseficació de passius financers

L'entitat no ha reclasseficat 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 dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

d) 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.

e) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

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

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

Despeses

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

f) Provisions i contingències

RECONeixEMENT

L'entitat reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

VALORACIÓ

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no s'ha cregut necessari efectuat cap tipus de descompte.

g) Despeses de personal:

D'acord amb el conveni col·lectiu vigent, els treballadors docents de la Fundació tenen dret a una paga compensatòria tenint en compte l'antiguitat en el centre, prenent com a referència la que s'acrediti a data 31/12/2019. Aquesta antiguitat es computa per quinquennis; els treballadors hauran d'acreditar, com a mínim, 10 anys d'antiguitat, que és l'equivalent a 2 quinquennis. A més a més, per tal de calcular l'import que li correspon a cada treballador, s'haurà de tenir en compte la jornada laboral del personal afectat amb efectes del dia 31/12/2019, així com la categoria que tinguin els treballadors. Per liquidar la paga compensatòria s'han establert dos períodes, un de 10 anys, i un altre de 5 anys. L'import d'aquesta paga compensatòria és únic i no revaloritzable, de manera que la quantitat pactada en el conveni col·lectiu es manté inalterada al llarg del període del seu abonament.

Per altra banda d'acord amb el conveni col·lectiu vigent, els treballadors no docents de la Fundació tenen dret a un premi de fidelitat a partir del moment en que tinguin un mínim de 15 anys de servei a l'Entitat i

hagin complert un mínim de 55 anys. Quan el treballador compleixi aquests dos requisits podrà, en el moment que ell decideixi, sol·licitar l'esmentat premi en un sol pagament. L'import del premi serà de 3 mensualitats extraordinàries pels primers 15 anys de servei i una mensualitat més, d'igual import, per cada 5 anys vençuts que excedeixin dels 15 primers en el moment de fer la petició de cobrament. En cap cas es meritiran parts proporcionals.

La Fundació reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb els que es liquidaran les obligacions, minorat en l'import procedent de costos per serveis passats encara no reconeguts en els termes indicats en aquesta norma.

Les variacions en els imports anteriors produïdes en l'exercici s'han reconegut en el compte de resultats.

h) 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.

i) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2019/2020

Naturalesa	Saldo 31.08.19	Addicions				Sortides / Baixes	Traspàs	Saldo 31.08.20
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dinerària	Ampliac / Millora			
Construccions	25.120,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.120,74
Maquinària	5.411,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.411,52
Altres instal·lacions	28.412,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.412,07
Mobiliari	80.243,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.243,28
E. P. I.	551.935,92	27.582,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579.518,08
Elements de transport	13.472,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.472,87
Altre immobilitzat material	13.293,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.293,83
TOTAL (A)	717.890,23	27.582,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745.472,39

Denominació	Saldo 31.08.19	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspàs	Saldo 31.08.20
A.A. Construccions	25.120,74	0,00	0,00	0,00	25.120,74
A.A. Maquinària	5.411,52	0,00	0,00	0,00	5.411,52
A.A. Altres instal·lacions	28.412,07	0,00	0,00	0,00	28.412,07
A.A. Mobiliari	79.922,16	156,00	0,00	0,00	80.078,16
A.A. E.P.I.	474.764,04	29.306,24	0,00	0,00	504.070,28
A.A. Elements de transport	13.472,87	0,00	0,00	0,00	13.472,87
A.A. Altre immobilitzat	13.293,83	0,00	0,00	0,00	13.293,83
TOTAL (B)	640.397,23	29.462,24	0,00	0,00	669.859,47

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.08.19	Saldo 31.08.20
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	77.493,00	75.612,92

EXERCICI 2020/2021

Naturalesa	Saldo 31.08.20	Addicions				Sortides / Baixes	Traspàs	Saldo 31.08.21
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dinerària	Ampliac /Millora			
Construccions	25.120,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.120,74
Maquinària	5.411,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.411,52
Altres instal·lacions	28.412,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.412,07
Mobiliari	80.243,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.243,28
E. P. I.	579.518,08	28.681,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608.199,43
Elements de transport	13.472,87	0,00	0,00	0,00	0,00	13.472,87	0,00	0,00
Altres immobilitzat material	13.293,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.293,83
TOTAL (A)	745.472,39	28.681,35	0,00	0,00	0,00	13.472,87	0,00	760.680,87

Denominació	Saldo 31.08.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspàs	Saldo 31.08.21
A.A. Construccions	25.120,74	0,00	0,00	0,00	25.120,74
A.A. Maquinària	5.411,52	0,00	0,00	0,00	5.411,52
A.A. Altres instal·lacions	28.412,07	0,00	0,00	0,00	28.412,07
A.A. Mobiliari	80.237,28	6,00	0,00	0,00	80.243,28
A.A. E.P.I.	503.911,16	33.072,50	0,00	0,00	536.983,66
A.A. Elements de transport	13.472,87	0,00	13.472,87	0,00	0,00
A.A. Altres immobilitzat	13.293,83	0,00	0,00	0,00	13.293,83
TOTAL (B)	669.859,47	33.078,50	13.472,87	0,00	689.465,10

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.08.20	Saldo 31.08.21
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	75.612,92	71.215,77

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

No han existit increments d'immobles durant el present exercici ni en l'exercici anterior.

Detall dels immobles concrets que han causat decrement:

No han existit decrements d'immobles durant el present exercici ni en l'exercici anterior.

Mètode de valoració de les aportacions no dineràries d'immobles:

No han existit aportacions no dineràries d'immobles durant el present exercici ni en l'exercici anterior.

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

Classes elements	% amortització
Construccions	10% a 18%
Maquinària	15% a 20%
Altres instal·lacions	15% a 20%
Mobiliari	12% a 20%
Equips procés informació	25%
Elements de transport	18%
Altre immobilitzat	20%

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	EXERCICI 2020/2021	EXERCICI 2019/2020
Construccions	25.120,74	25.120,74
Resta d'elements	587.259,99	592.346,85
TOTAL	612.380,73	617.467,59

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

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

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

La Fundació com arrendatària

DESCRIPCIÓ DEL BÉ ARRENDAT	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM DESPESA	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM DESPESA
	EXERCICI 20/21	EXERCICI 19/20
Lloguer piscina de l'Hospitalet	0,00	12.390,26

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	
	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat						
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost						
TOTAL						

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	
	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat					72.905,76	1.856,61		
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					72.905,76	1.856,61		

CATEGORIES	TOTAL	
	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat	72.905,76	1.856,61
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost		
TOTAL	72.905,76	1.856,61

10.2 Usuaris i altres deutors

	SALDO 31-8-19	Augments	Disminucions	SALDO 31-8-20
Usuaris activitats	0,00	3.495.177,85	3.495.177,85	0,00
Altres deutors	3.307,00	0,00	3.307,00	0,00
Personal	400,00	8.636,70	7.180,09	1.856,61
TOTAL	3.707,00	3.503.814,55	3.505.664,94	1.856,61

	SALDO 31-8-20	Augments	Disminucions	SALDO 31-8-21
Usuaris activitats	0,00	3.944.715,03	3.944.715,03	0,00
Deutors entitats vinculades	0,00	2.301.832,76	2.230.000,00	71.832,76
Altres deutors	0,00	1.073,00	0,00	1.073,00
Personal	1.856,61	1.052,17	2.908,78	0,00
TOTAL	1.856,61	6.248.672,96	6.177.623,81	72.905,76

11. Passius financers11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat dels saldos amb entitats del grup, multigrup i associades.

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
	160,	170	176,	177,	178	161, 171, 172, 173, 174,18,1753
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat						
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL						

Instrumentos financieros a corto plazo						
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Proveedores comerciales y otros cuentas por pagar	
CATEGORIAS	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat					133.082,16	391.352,68
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					133.082,16	391.352,68

	Altres		TOTAL	
CATEGORIAS	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,55 66,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	17.467,06	0,00	150.549,22	391.352,68
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	17.467,06	0,00	150.549,22	391.352,68

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
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	133.082,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.082,16
Proveïdors d'immobilitzat	17.467,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.467,06
TOTAL	150.549,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.549,22

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4 Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base al que s'estableix en la Disposició addicional tercera "Deure de d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s'informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

	2019/2020	2020/2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament	38	41

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.08.19	6.010,12	230.655,01	10.006,54	246.671,67
Aportacions				
Distribució del resultat		10.006,54	-10.006,54	0,00
Resultat de l'exercici			20.021,76	20.021,76
Saldo 31.08.20	6.010,12	240.661,55	20.021,76	266.693,43

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.08.20	6.010,12	240.661,55	20.021,76	266.693,43
Aportacions				
Distribució del resultat		20.021,76	-20.021,76	0,00
Resultat de l'exercici			17.958,40	17.958,40
Saldo 31.08.21	6.010,12	260.683,31	17.958,40	284.651,83

13. Subvencions, donacions i llegats

DONACIONS

EXERCICI 2019/2020

<u>ENTITAT</u>	<u>SALDO FINAL</u>	<u>FINALITAT</u>
SECTOR PRIVAT	3.107.689,68	Activitat fundacional
TOTAL	<u>3.107.689,68</u>	

EXERCICI 2020/2021

<u>ENTITAT</u>	<u>SALDO FINAL</u>	<u>FINALITAT</u>
SECTOR PRIVAT	3.604.776,34	Activitat fundacional
TOTAL	<u>3.604.776,34</u>	

SUBVENCIONS

EXERCICI 2019/2020

<u>ENTITAT</u>	<u>SALDO FINAL</u>	<u>FINALITAT</u>
SEGURETAT SOCIAL	15.628,36	Activitat fundacional
TOTAL	<u>15.628,36</u>	

EXERCICI 2020/2021

<u>ENTITAT</u>	<u>SALDO FINAL</u>	<u>FINALITAT</u>
SEGURETAT SOCIAL	0,00	Activitat fundacional
TOTAL	<u>0,00</u>	

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

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 17.958,40 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". Dins de l'exercici 2003 la Fundació va comunicar a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

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

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

	Compte de P i G	A traves de P i G
Rtat. comptable de l'exercici després IS		17.958,40
	Augments	Disminucions
Impost s/ societats		
Resultat comptable abans de IS		
Diferències permanents		-17.958,40
Rendiments exempts en base Llei 49/02	17.958,40	
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

Veure Nota 1 de la present memòria.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Consum de béns destinats a les activitats	218.316,78	207.095,26
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	37.205,45	21.193,28
Treballs realitzats per altres entitats	113.894,25	61.551,42
Variació d'existències	0,00	0,00
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments	0,00	0,00
TOTAL	369.416,48	289.839,96

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

<u>Concepte</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sous i salaris	637.339,78	643.525,46
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat social a càrrec de l'entitat	165.675,09	177.827,25
Premi de fidelitat/Paga compenstòria	3.234,23	12.268,79
Altres càrregues socials	9.576,79	9.638,63
TOTAL	815.825,89	843.260,13

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

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Despeses excepcionals	(1.251,51)	0,00
Ingressos excepcionals de l'exercici	500,00	54.000,88
TOTAL	(752,51)	54.000,88

16. Provisions i contingències

Correspon a la provisió que cobreix el passiu meritat pel premi de fidelitat o permanència del personal no docent i de la paga compensatòria del personal docent (Veure Nota 4g).

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici per cada provisió reconeguda, en el Passiu del Balanç, ha estat el següent:

<u>PARTIDA DEL BALANÇ</u>	<u>SALDO</u> <u>31/08/20</u>	<u>DOTACIONS</u>	<u>DESDOTACIONS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/08/21</u>
Obligacions per prestacions al personal	41.594,96	3.234,23	(8.449,85)	36.379,34
TOTAL	41.594,96	3.234,23	(8.449,85)	36.379,34

El mètode utilitzat en la valoració dels compromisos adquirits amb el personal no docent pel premi de fidelitat és el mètode del cost de la Unitat de Crèdit Projectada. La Fundació encarrega amb caràcter bianual el càlcul actuarial de les esmentades obligacions a un expert independent.

Les hipòtesis financeres i actuàries assumides amb les quals s'efectua l'estimació de l'obligació meritada a 31/8/2021 són les següents:

Taxa de rendibilitat neta del capital = 1%

Taxa IPC = 1,0%

Creixement nominal del salari=1%+ nous triennis

Taules de mortalitat= PERM/F2000P (taula de supervivència)

Els criteris de valoració són:

- Es considera que tots els treballadors cobraran el premi al complir l'edat màxima.

-La probabilitat de que un actiu arribi viu a la suposada data de cobrament del premi, s'estima en base les taules de supervivència PERM/F2000-P.

- La valoració es porta a terme utilitzant edats mensuals, a través de la interpolació lineal dels valors anuals de la funció demogràfica recollida en les taules de supervivència utilitzades.

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	6.010,12	Compte vista BBVA
TOTALS	6.010,12	

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.

Conceptes (importos en euros)	Imports
Prestacions de serveis	339.938,69
Donacions i altres ingressos per a activitats	3.604.776,34
Resultats per alienacions i altres	700,00
Ingressos (1)	3.945.415,03
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	0,00
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	3.945.415,03

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	2.230.000,00		2.230.000,00
Consum de béns destinats a les activitats	369.416,48		369.416,48
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	417.243,87	398.582,02	815.825,89
Reparacions i conservació	88.505,31		88.505,31
Serveis professionals independents	52.578,79	4.967,05	57.545,84
Transports	5.499,71		5.499,71
Primes d'assegurances	74.297,08		74.297,08
Serveis bancaris		503,27	503,27
Publicitat, propaganda i relacions públiques		5.716,98	5.716,98
Altres serveis	246.033,59		246.033,59
Tributs		281,47	281,47
Altres resultats	752,51		752,51
Amortització de l'immobilitzat	33.078,50		33.078,50
Despeses (7)	3.517.405,84	410.050,79	3.927.456,63
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	33.078,50		33.078,50
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)			0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	33.078,50	0,00	33.078,50
Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	28.681,35		28.681,35
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	28.681,35	0,00	28.681,35
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	3.513.008,69	410.050,79	3.923.059,48

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	3.945.415,03
Despeses indirectes ajustades (13b)	410.050,79
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	3.535.364,24
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	2.474.754,97
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	3.513.008,69
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	1.038.253,72

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

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)					Total	% compliment	Import pendent
				N-4	N-3	N-2	N-1	N			
N-4	3.483.998,84	2.438.799,19	3.432.739,33	3.432.739,33					3.432.739,33	141%	0,00
N-3	3.686.399,50	2.580.479,65	3.706.447,15	3.706.447,15					3.706.447,15	144%	0,00
N-2	4.017.775,92	2.812.443,14	4.024.491,39		4.024.491,39				4.024.491,39	143%	0,00
N-1	3.549.178,73	2.484.425,11	3.527.276,89				3.527.276,89		3.527.276,89	142%	0,00
N	3.535.364,24	2.474.754,97	3.513.008,69				3.513.008,69		3.513.008,69	142%	0,00
Total		12.790.902,06	18.203.963,45	3.432.739,33	3.706.447,15	4.024.491,39	3.527.276,89	3.513.008,69	18.203.963,45		0,00

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

Els saldos amb entitats vinculades que figuren en el balanç corresponen als mantinguts amb la Fundació Privada St. Paul's. El saldo creditor a 31/8/2020 era de 242.261,10 euros i a 31/8/2021 saldo deutor de 71.832,76 euros.

L'import dels serveis rebuts per part de la Fundació St.Paul's durant l'exercici 2019/2020 van ser de 0,00 euros i per l'exercici 2020/2021 han estat de 0,00 euros.

La Fundació ha realitzat ajuts monetaris a la Fundació St. Paul's per 1.775.000,00 euros l'exercici 2019/2020 i per 2.230.000,00 euros l'exercici 2020/2021.

Durant el present exercici i l'anterior els membres del Patronat no han meritat cap tipus de remuneració.

Les remuneracions meritades durant l'exercici 2019/2020 pel personal d'alta direcció han estat en concepte de sous i salaris per un import total de 141.098,62 euros, i per l'exercici 2020/2021 per 129.723,84 euros.

Entitats vinculades segons l'article 17 de la Llei 21/2014 de 29 desembre, del protectorat de les fundacions

- Fundació Privada St. Paul's

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	
	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020
Direcció	2	2	1	1	1	1
Administració	6	6	0	0	6	7
Altres serveis	15	15	5	5	10	10
TOTAL	23	24	6	6	17	18

20.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a data de formulació de la present Memòria és la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Melcior Oller Miró	President
Gisela Valderrama Lombarte	Vicepresident
Ignasi Mercadé Vila	Secretari
Josep Maria Rifà Soler	Tresorer
Eugenia Arenas Ylla	Vocal
Javier Asensio Grau	Vocal
David Velazquez Vioque	Vocal
Alejandro Herrera Però	Vocal
Enrique Pérez Díaz	Vocal

20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

20.4 Operacions amb garantia

a) El 12 de febrer de 2015 la Fundació Privada St. Paul's va signar un préstec amb el "Banco Bilbao Vizcaya Argentaria" per import de 4.000.000,00 euros, dels quals a data de tancament de l'exercici n'havia disposat 330.286,34 euros (548.680,65 euros any anterior), per un període de 7 anys a partir del 12 de febrer del 2015, establint-se una primera fase de manca d'amortització des de 12 de febrer de 2015 al 12 de febrer de 2016, i una segona fase d'amortització de capital, en la qual durant 6 anys es satisfaran 4

quotes trimestrals, essent el venciment de la primera quota el 12 de maig de 2016.

La Fundació Privada Pearson garanteix solidàriament amb el prestatari, totes les obligacions resultants per la Fundació St. Paul's del préstec. El fiador deixa a efectes del bon fi del contracte de préstec tots els seus béns presents o futurs, i especialment els que existeixin al seu nom al Banc.

b) El 9 de maig de 2017 la Fundació Privada St. Paul's va signar un préstec amb Bankinter per un import màxim de 4.500.000,00 euros, dels quals a data de tancament de l'exercici 2019/2020 quedaven per amortitzar 1.847.721,57. En l'exercici actual el préstec ha estat amortitzat anticipadament.

L'esmentat préstec es va formalitzar pel finançament de la construcció de l'Edifici 5 situat al Carrer Joan d'Alòs, 17.

La Fundació Privada Pearson garantia solidàriament amb el prestatari, totes les obligacions resultants per la Fundació St. Paul's del préstec.

c) El 4 de febrer de 2021 la Fundació Privada St. Paul's va signar un préstec amb l'Institut Català de Finances per un import màxim de 2.750.000,00 euros, dels quals a data de tancament de l'exercici n'havia disposat 702.750,00 euros pendents d'amortització.

L'esmentat préstec es formalitza per l'adquisició d'una finca situada al carrer Joan d'Alòs número 23 de Barcelona, a l'enderrocament de l'habitatge actual i construcció d'un nou edifici.

La Fundació Privada Pearson garanteix solidàriament amb el prestatari, totes les obligacions resultants per la Fundació St. Paul's del préstec.

d) El 4 de febrer de 2021 la Fundació Privada St. Paul's va signar un préstec amb Bankinter per un import màxim de 4.400.000,00 euros, dels quals a data de tancament de l'exercici havia disposat 2.350.000,00 euros pendents d'amortitzar.

L'esmentat préstec es formalitza per l'adquisició d'una finca situada al carrer Joan d'Alòs número 23 de Barcelona, a l'enderrocament de l'habitatge actual i construcció d'un nou edifici.

La Fundació Privada Pearson garanteix solidàriament amb el prestatari, totes les obligacions resultants per la Fundació St. Paul's del préstec.

e) 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.

20.5 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 2020/2021 han estat de 3.950,00 Euros i per l'auditoria de l'any 2019/2020 varen ser 3.775,00 Euros.

20.6 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.

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

<u>Entitat</u>	<u>Motiu de trobar-se dins la mateixa unitat de decisió</u>
Fundació Privada St. Paul's	Majoria de patrons comuns

20.8 Codi de conducta d'inversions financeres

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'Instrumentos 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 2020/2021	Ensenyament	Donatius i col.lab.	TOTAL
INGRESSOS	340.638,69	3.604.776,34	3.945.415,03
Vendes i prestació serveis	339.938,69	0,00	339.938,69
Donatius i col.laboracions rebudes	0,00	3.604.776,34	3.604.776,34
Altres ingressos activitats	700,00	0,00	700,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00
DESPESES D'ACTIVITAT	1.697.456,63	2.230.000,00	3.927.456,63
Compra materials consum	218.316,78	0,00	218.316,78
Altres aprovisionaments	37.205,45	0,00	37.205,45
Treballs realitzats alt. empreses	113.894,25	0,00	113.894,25
Lloguers	0,00	0,00	0,00
Reparació i conservació	88.505,31	0,00	88.505,31
Serveis de professionals	57.545,84	0,00	57.545,84
Transports	5.499,71	0,00	5.499,71
Primes d'assegurances	74.297,08	0,00	74.297,08
Serveis bancaris i similars	503,27	0,00	503,27
Publicitat i propaganda i RRPP	5.716,98	0,00	5.716,98
Altres despeses	246.033,59	0,00	246.033,59
Altres tributs	281,47	0,00	281,47
Sous i Salaris i assimilats	637.339,78	0,00	637.339,78
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00
Seguretat Social c/.fundació	165.675,09	0,00	165.675,09

Premi fidelitat	3.234,23	0,00	3.234,23
Altres despeses socials	9.576,79	0,00	9.576,79
Ajuts atorgats	0,00	2.230.000,00	2.230.000,00
Despeses excepcionals	752,51		752,51
Dotació amortitzacions	33.078,50	0,00	33.078,50
TOTAL INGRESSOS	-1.356.817,94	1.374.776,34	17.958,40

EXERCICI 2019/2020	Ensenyament	Donatius i col.lab.	TOTAL
<u>INGRESSOS</u>	425.860,69	3.123.318,04	3.549.178,73
Vendes i prestació serveis	371.859,81	0,00	371.859,81
Donatius i col.laboracions rebudes	0,00	3.123.318,04	3.123.318,04
Altres ingressos activitats	0,00	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	54.000,88	0,00	54.000,88
<u>DESPESES D'ACTIVITAT</u>	1.754.156,97	1.775.000,00	3.529.156,97
Compra materials consum	207.095,26	0,00	207.095,26
Altres aprovisionaments	21.193,28	0,00	21.193,28
Treballs realitzats alt.empreses	61.551,42	0,00	61.551,42
Lloguers	12.390,26	0,00	12.390,26
Reparació i conservació	69.237,89	0,00	69.237,89
Serveis de professionals	71.475,34	0,00	71.475,34
Transports	10.150,69	0,00	10.150,69
Primes d'assegurances	78.372,59	0,00	78.372,59
Serveis bancaris i similars	1.234,51	0,00	1.234,51
Publicitat i propaganda i RRPP	7.162,13	0,00	7.162,13
Altres despeses	341.922,88	0,00	341.922,88
Altres tributs	513,14	0,00	513,14
Sous i Salaris i assimilats	643.525,46	0,00	643.525,46
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00
Seguretat Social c/.fundació	177.827,25	0,00	177.827,25
Premi fidelitat	12.268,79	0,00	12.268,79
Altres despeses socials	9.638,63	0,00	9.638,63
Ajuts atorgats	0,00	1.775.000,00	1.775.000,00
Dotació amortitzacions	29.462,24	0,00	29.462,24
EXCEDENT DE L'EXERCICI	-1.328.296,28	1.348.318,04	20.021,76

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

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Privada Pearson, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President

Ignasi Mercadé Vila

Melcior Oller Miró

DECLARACIÓ ENTITATS VINCULADES S/ART. 17 DE LA LLEI 21/2014 DE 29 DE DESEMBRE, DEL PROTECTORAT DE LES FUNDACIONS I DE VERIFICACIÓ DE L'ACTIVITAT DE LES ASSOCIACIONS DECLARADES D'UTILITAT PÚBLICA.

La Fundació Privada Pearson declara que segons l'article 17 de la Llei 21/2014 de 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions d'utilitat pública, són entitats vinculades a la fundació, les següents:

ENTITAT	Fundació Privada St. Paul's
NIF	G-60197241
VINCULACIÓ	Art.17.1.a), i Art.17.1.b)
REGISTRE ENT.VINCULADA	REGISTRE DE FUNDACIONS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA (Nº REG. 672)

El Secretari

Vist-i-plau del President

Ignasi Mercadé Vila

Melcior Oller Miró