

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

Auditors - Censors Jurats de Comptes

ROAC n. S 1720

ICJCE n. 846

N.I.F. B-64013543

C/ Barcelonés, 36

08140 CALDES DE MONTBUI

www.cat89audit.es

***INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE
COMPTES ANUALS
2020***

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL 1859

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

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



CAT89

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als patrons de la FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL 1859

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL 1859 que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la memòria, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL 1859 a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en la data esmentada, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'indica en les notes 2 i 4 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

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

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

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

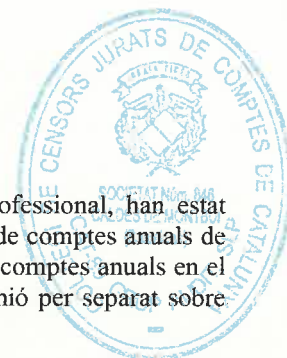
Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a l'opinió cridem a l'atenció sobre la nota 18 de la memòria dels comptes anuals on es comenta la finalització del contracte de lloguer del local del carrer Gràcia,17 de Sabadell, mantingut fins 31-12-2019 amb el BBVA, i com la Fundació segueix fent gestions per redefinir l'espai i trobar un nou llogater en els propers exercicis.



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

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



Aspectes més rellevant de l'auditoria

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

Valoració de les inversions financeres

La Fundació manté uns fons d'inversió, recollits en l'epígraf d'Inversions financeres a llarg termini del Balanç de Situació, d'import significatiu (14% respecte total actiu) que provenen de fons dotacionals. A tancament de l'exercici aquestes inversions es valoren, d'acord el criteri informat en la nota 10 de la memòria, a través de la cotització vigent del mercat en aquesta data. Donada la significació de les mateixes s'ha considerat un aspecte rellevant de l'auditoria l'adequat registre i valoració de les d'Inversions financeres a llarg termini.

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

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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



CAT89

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

Ens comuniquen amb els patrons de FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL 1859 en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada i els descobriments significatius de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als patrons de la Fundació, determinem els que han estat de major significació en l'auditoria de comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

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


Manuel Viver Fabrego
Soci-Auditor de Comptes



Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

Vic, a 10 de juny de 2021

CAT-89 GRUP AUDIT, SLP

2021 Núm. 20/21/13030

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



FUNDACIÓ 1859
CAIXA SABADELL

COMPTES ANUALS
2020

EXERCICI ECONÒMIC

De l'1 / 1 / 2020 al 31 / 12 / 2020

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL 1859



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL

Balanç de Situació

ACTIU	Nota	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		49.298.215,69	50.041.891,20
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	4.618.611,17	4.676.211,55
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural	9	37.862.723,81	37.839.893,81
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	11	6.816.880,71	7.525.785,84
B) ACTIU CORRENT		157.768,13	210.357,01
I. Existències		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	11	12.172,69	12.263,50
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		12.172,69	11.932,40
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
3. Patrocinadors		0,00	0,00
4. Altres deutors		0,00	0,00
5. Personal		0,00	0,00
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	331,10
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		0,00	0,00
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		145.595,44	198.093,51
TOTAL ACTIU (A + B)		49.455.983,82	50.252.248,21



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL

PASSIU	Nota	2020	2019
A) PATRIMONI NET		49.271.607,55	49.937.244,28
A-1) Fons propis	12	33.837.068,50	34.250.971,68
I. Fons dotacionals o fons socials		33.060.813,55	33.060.813,55
1. Fons dotacionals o fons socials		33.060.813,55	33.060.813,55
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar		0,00	0,00
II. Fons especials		188.526,75	688.526,75
III. Excedents d'exercicis anteriors		501.631,38	448.543,73
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		86.096,82	53.087,65
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	13	15.434.539,05	15.686.272,60
1. Subvencions oficials de capital		0,00	0,00
2. Donacions i llegats de capital		15.558.359,67	15.631.560,32
3. Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
4. Ingressos fiscals a distribuir		-123.820,62	54.712,28
B) PASSIU NO CORRENT		32.900,00	103.890,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	11	32.900,00	103.890,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Altres deutes a llarg termini		32.900,00	103.890,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		151.476,27	211.113,93
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	151.476,27	194.813,93
1. Proveïdors		0,00	0,00
2. Creditors varis		137.738,47	158.886,34
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		0,00	0,00
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		13.737,80	35.927,59
5. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	16.300,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		49.455.983,82	50.252.248,21



FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL

Compte de Pèrdues i Guanys

	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Ingressos per les activitats		170.470,22	201.555,40
a) Vendes i prestacions de serveis		0,00	0,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		0,00	0,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		5.125,00	14.060,40
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	13	165.345,22	187.495,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-297.964,89	-339.058,61
a) Ajuts concedits	15.2	-297.964,89	-339.058,61
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec membre òrgan de govern		0,00	0,00
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments		0,00	0,00
6. Altres ingressos de les activitats		101.601,61	594.805,29
a) Ingressos per arrendaments	10	99.307,78	594.805,29
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.293,83	0,00
7. Despeses de personal	15.4	-160.055,30	-165.445,78
8. Altres despeses d'explotació	15.5	-440.229,77	-417.296,14
a) Serveis exteriors		-332.560,48	-307.394,50
a1) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
a2) Arrendaments i cànon		0,00	0,00
a3) Reparacions i conservació		-106.788,41	-45.246,06
a4) Serveis professionals independents		-6.031,16	-11.128,15
a5) Transports		0,00	0,00
a6) Primes d'assegurances		-17.928,13	-17.525,21
a7) Serveis bancaris		-1.094,97	-930,82
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-3.251,73	-12.659,12
a9) Subministraments		-13.003,96	-14.762,99
a10) Altres serveis		-184.462,12	-205.142,15
b) Tributs		-107.669,29	-109.901,64
c) Pèrdues, deteriorament i variac.provisions operacions de les activitats		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-91.052,60	-83.501,15
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	73.200,65	73.200,65
11. Excés de provisions		0,00	20.000,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
13. Altres resultats	15.7	580.496,18	50.084,16
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)		-63.533,90	-65.656,18
14. Ingressos financers		65.393,16	44.066,58
15. Despeses financeres		0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		84.237,56	74.677,25
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		84.237,56	74.677,25
II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		149.630,72	118.743,83
III) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (I + II)		86.096,82	53.087,65
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		86.096,82	53.087,65



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL

Estat de canvis en el patrimoni net simplificat

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Fons Total	Fons pendents de desemborsar	Excedents exercicis anteriors
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	33.749.340,30	0,00	347.587,63
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	33.749.340,30	0,00	347.587,63
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	100.956,10
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	33.749.340,30	0,00	448.543,73
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	33.749.340,30	0,00	448.543,73
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	-500.000,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	-500.000,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	53.087,65
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	33.249.340,30	0,00	501.631,38



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	49.699,48	51.256,62	0,00
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	49.699,48	51.256,62	0,00
I. Excedent de l'exercici	0,00	53.087,65	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	-49.699,48	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	-49.699,48	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-51.256,62	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	0,00	53.087,65	0,00
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	0,00	53.087,65	0,00
I. Excedent de l'exercici	0,00	86.096,82	0,00
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-53.087,65	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	0,00	86.096,82	0,00



FUNDACIO ESPECIAL ANTIGA CAIXA SABADELL

B) Estat de canvis en el patrimoni net	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	15.378.224,74	49.576.108,77
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	15.378.224,74	49.576.108,77
I. Excedent de l'exercici	0,00	53.087,65
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	-49.699,48
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	-49.699,48
IV. Altres variacions del patrimoni net	308.047,86	357.747,34
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	15.686.272,60	49.937.244,28
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	15.686.272,62	49.937.244,30
I. Excedent de l'exercici	0,00	86.096,82
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	-500.000,00
1. Augments de fons dotacionals/socials/especials	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials	0,00	-500.000,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	-251.733,57	-251.733,57
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	15.434.539,05	49.271.607,55