FUNDACIÓ PRIVADA ST. PAUL'S

* *

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici 2018/2019, junt
amb l'informe d'auditoria

busquet
economistes, auditors
estudi jurídic

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

Als membres del Patronat de la Fundació Privada St. Paul's,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la Fundació Privada St. Paul's, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 d'agost de 2019, el compte de pèrdues i guanys de l'exercici iniciat a 1 de setembre de 2018 i finalitzat el 31 d'agost de 2019, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu 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 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici iniciat l'1 de setembre de 2018 i finalitzat a 31 d'agost de 2019, 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.

• Ctra de Santpedor, 2 (Plaça Bonavista) - Tel. 93 874 40 11 - 08243 **MANRESA**
• Via Augusta, 343 - Tel. 93 414 71 83 - 08017 **BARCELONA**
e-mail: busquet@busquet.com

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 gestió del col·legi St.Paul's de Barcelona, on s'imparteix l'ensenyament en els nivells d'educació infantil, educació primària, educació secundària obligatòria i batxillerat. Alhora duu a terme l'explotació econòmica de les activitats auxiliars a la principal consistents en la gestió del menjador de l'escola, transport escolar i activitats extraescolars.

Els ingressos de la Fundació procedeixen de subvencions oficials de l'explotació econòmica relacionades amb aquelles línees d'ensenyament que tenen signat un Conveni de Concert Educatiu amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, aportacions d'alumnes per a cobrir aquelles despeses d'explotació no sufragades per les subvencions rebudes en virtut del Concert Educatiu, aportacions privades i d'altres entitats per a finançar aquelles activitats que completin l'ensenyament, educació i formació, així com altres aportacions d'alumnes mitjançant el cobrament de matrícules i quotes escolars, que donen dret a percebre una prestació derivada de l'explotació econòmica associada a aquelles línees d'ensenyament que no tenen signat un Concert Educatiu amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, com són els batxillerats.

Les característiques específiques de l'activitat de la fundació impliquen diferents serveis prestats, elevat número 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 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 els ingressos utilitzant dades desagregades.

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

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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 3 de desembre de 2019

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen 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 ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

Balanç

Exercici 2018/2019

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		**19.917.454,63**	**16.115.243,26**
	I. Immobilitzat intangible		**5.954,00**	**9.146,45**
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques	8	5.954,00	9.146,45
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
209	7. Acomptes			
	II. Immobilitzat material	**5**	**19.813.483,33**	**16.008.079,51**
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals	5	11.153.910,33	11.153.910,33
211, (2811), (2911)	2. Construccions		2.545.061,38	2.645.399,97
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques			
213, (2813), (2913)	4. Maquinària		7.195,45	12.456,01
214, (2814), (2914)	5. Altres inst·lalacions i utillatge		55.541,00	88.312,21
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		69.566,46	74.909,82
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació		9.614,14	8.595,03
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport			
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat			
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes		5.972.594,57	2.024.496,14
	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, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		**0,00**	**0,00**
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
	VI. Inversions financeres a llarg termini	**10**	**98.017,30**	**98.017,30**
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni		1.803,04	1.803,04
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		96.214,26	96.214,26
474	**VII. Actius per impost diferit**			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	B. ACTIU CORRENT		1.236.430,97	1.846.103,66
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Actius no corrents mantinguts per a la venda**			
	II. Existències		11.160,40	2.190,14
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionamients			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes		11.160,40	2.190,14
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	130.741,88	1.507.279,22
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			4.943,18
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		7.398,68	1.386.235,42
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		110.750,21	109.161,37
460, 464,544	5. Personal		12.592,99	6.939,25
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			
	IV. 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			
	V.Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549)	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			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers			
480, 567	**VI. Periodificacions a curt termini**		4.085,90	2.463,90
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.090.442,79	334.170,40
570, 572, 574	1. Tresoreria		1.090.442,79	334.170,40
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		21.153.885,60	17.961.346,92

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		**17.292.331,30**	**16.183.917,61**
	A-1) Fons propis	**13**	**17.292.331,30**	**16.183.917,61**
	I. Fons dotacionals o fons socials	**13,18**	**16.592.519,88**	**15.497.519,88**
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		16.592.519,88	15.497.519,88
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	**II. Fons especials**			
115	**III. Reserves**			
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		**686.397,73**	**678.519,93**
120	1. Romanent	13	686.397,73	678.519,93
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	**V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries**			
129	**VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)**	**3,13**	**13.413,69**	**7.877,80**
118	**VII. Aportacions per a compensar pèrdues**			
	A-2) Ajustaments per canvis de valor		**0,00**	**0,00**
133	**I. Actius financers disponibles per a la venda**			
134	**II. Operacions de cobertura**			
136, 137	**III. Altres**			
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		**0,00**	**0,00**
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
	B) PASSIU NO CORRENT		**2.564.712,52**	**890.640,58**
	I. Provisions a llarg termini	**17**	**386.672,63**	**341.236,95**
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		386.672,63	341.236,95
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
	II. Deutes a llarg termini		**2.178.039,89**	**549.403,63**
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit	10	2.178.039,89	549.403,63
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers			
	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		**0,00**	**0,00**
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	**IV. Passius per impost diferit**			
181	**V. Periodificacions a llarg termini**			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	C) PASSIU CORRENT		1.296.841,78	886.788,73
585, 586, 587, 588, 589	**I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda**			
499, 529	**II. Provisions a curt termini**			
	III. Deutes a curt termini	10	796.373,13	405.112,91
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		592.838,22	215.949,09
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 passius financers		203.534,91	189.163,82
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	10	500.468,65	481.675,82
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		109.083,17	78.576,77
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
41	3. Creditors varis			
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		212.318,09	238.947,04
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		178.787,39	162.049,12
448	7. Acomptes d'usuaris		280,00	2.102,89
485, 568	**VI. Periodificacions a curt termini**			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		21.153.885,60	17.961.346,92

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	**18**	**6.601.595,25**	**6.321.913,16**
700, (706), (708), (709)	a) Vendes			
705	b) Prestacions de serveis	26	3.782.747,78	3.984.295,35
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	e) Subvencions oficials a les activitats	14,26	2.000.820,47	1.926.117,81
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats	26	818.027,00	411.500,00
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici			
(658)	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		**0,00**	**0,00**
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
729	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
(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	**16,18**	**-525.960,27**	**-499.774,84**
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		-7.456,51	-7.938,08
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-443.982,66	-420.589,42
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats	26	-74.521,10	-71.247,34
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
	6. Altres ingressos de les activitats	**9,18**	**3.916,00**	**8.050,95**
752	a) Ingressos per arrendaments			
755	b) Ingressos per serveis al personal			
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	26	3.916,00	8.050,95
	7. Despeses de personal		**-4.712.942,20**	**-4.509.114,61**
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-3.578.437,64	-3.447.766,30
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials	16,3	-1.134.504,56	-1.061.348,31
(644), 7950	c) Provisions			
	8. Altres despeses d'explotació	**18**	**-1.026.518,24**	**-1.020.577,62**
	a) Serveis exteriors		-989.979,28	-963.594,58
(620)	a_1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a_2) Arrendaments i cànons	26	-501.018,02	-491.240,33
(622)	a_3) Reparacions i conservació	26	-46.735,93	-43.024,58
(623)	a_4) Serveis professionals independents	26	-78.064,81	-78.762,26
(624)	a_5) Transports	26	-101.546,81	-98.824,87
(625)	a_6) Primes d'assegurances	26	-19.738,19	-18.991,34
(626)	a_7) Serveis bancaris	26	-1.489,75	-1.397,24
(627)	a_8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	26	-7.694,21	-12.498,02
(628)	a_9) Subministraments	26	-112.760,84	-86.492,32
(629)	a_{10}) Altres serveis	26	-120.930,72	-132.363,62

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	26	-49.415,66	-47.289,54
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		12.876,70	-9.693,50
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			
(68)	**9. Amortització de l'immobilitzat**	**26**	**-307.309,72**	**-311.316,98**
725, 726	**10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat**			
7951, 7952, 7955, 7956	**11. Excés de provisions**			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		**0,00**	**0,00**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	**13. Altres resultats**		**8.466,03**	**24.950,41**
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**41.246,85**	**14.130,47**
	14. Ingressos financers	**18,26**	**251,65**	**244,22**
	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
7600, 7601	a1) En entitats del grup i associades			
7602, 7603	a2) En tercers			
	b) De valors negociables i altres instruments financers		251,65	244,22
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) En entitats del grup i associades			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) En tercers		251,65	244,22
	15. Despeses financeres		**-28.084,81**	**-6.496,89**
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers		-28.084,81	-6.496,89
(660)	c) Per actualització de provisions			
	16. Variació de valor raonable en instruments financers		**0,00**	**0,00**
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres			
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
(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)		**-27.833,16**	**-6.252,67**
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		**13.413,69**	**7.877,80**
(6300)*, 6301*, (633), 638	**19. Impostos sobre beneficis**			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		**13.413,69**	**7.877,80**

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) Resultat del compte de resultats		13.413,69	7.877,80
	Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
	I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos/despeses			
(810), 910	**II. Per cobertures de fluxos d'efectiu**			
94	**III. Subvencions, donacions i llegats rebuts**			
(85), 95	**IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecte impositiu**			
(860), 960	**VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda**			
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		0,00	0,00
	Transferències al compte de resultats			
	VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos/despeses			
(812), 912	**VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu**			
(84)	**IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts**			
8301*, (836), (837)	**X. Efecte impositiu**			
(862), 962	**XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda**			
	C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		0,00	0,00
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		13.413,69	7.877,80

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatuàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	**14.347.519,88**	**0,00**	**0,00**	**670.475,24**	**0,00**	**8.044,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.026.039,81**
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	**14.347.519,88**	**0,00**	**0,00**	**670.475,24**	**0,00**	**8.044,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.026.039,81**
I. Total ingressos i despeses reconeguts						7.877,80				7.877,80
II. Operacions de patrimoni net	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	1.150.000,00									1.150.000,00
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
III. Altres variacions del patrimoni net				8.044,69		-8.044,69				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	**15.497.519,88**	**0,00**	**0,00**	**678.519,93**	**0,00**	**7.877,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.183.917,61**
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	**15.497.519,88**	**0,00**	**0,00**	**678.519,93**	**0,00**	**7.877,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.183.917,61**
I. Total ingressos i despeses reconeguts						13.413,69				13.413,69
II. Operacions de patrimoni net	1.095.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.095.000,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	1.095.000,00									1.095.000,00
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
III. Altres variacions del patrimoni net				7.877,80		-7.877,80				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	**16.592.519,88**	**0,00**	**0,00**	**686.397,73**	**0,00**	**13.413,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.292.331,30**

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		**1.765.268,09**	**58.495,21**
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3,13	**13.413,69**	**7.877,80**
2. Ajustaments del resultat		**381.514,04**	**340.173,93**
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		307.309,72	311.316,98
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-12.876,70	9.693,50
c) Variació de provisions (+/-)		59.247,86	12.910,78
d) Subvencions traspassades (-)			
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-251,65	-244,22
h) Despeses financeres (+)		28.084,81	6.496,89
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3. Canvis en el capital corrent		**1.398.173,52**	**-283.303,85**
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		1.389.414,04	-391.729,34
c) Altres actius corrents (+/-)		-10.592,26	-1.586,24
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		19.351,74	110.011,73
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**-27.833,16**	**-6.252,67**
a) Pagaments d'interessos (-)		-28.084,81	-6.496,89
b) Cobraments de dividends (+)		206,78	234,14
c) Cobraments d'interessos (+)		44,87	10,08
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**1.765.268,09**	**58.495,21**

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ST.PAUL'S

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2018/2019 ☐ Complet ☒ Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-4.109.521,09	-1.622.201,87
6. Pagaments per inversions (-)		-4.109.521,09	-1.622.201,87
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			-9.678,79
c) Immobilitzat material	5	-4.109.521,09	-1.612.523,08
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-4.109.521,09	-1.622.201,87
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		3.100.525,39	934.853,52
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.095.000,00	1.150.000,00
a) Variacions de fons (+/-)		1.095.000,00	1.150.000,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		2.005.525,39	-215.146,48
a) Emissió		2.500.000,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		2.500.000,00	
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-494.474,61	-215.146,48
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-494.474,61	-215.146,48
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		3.100.525,39	934.853,52
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		756.272,39	-628.853,14
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		334.170,40	963.023,54
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.090.442,79	334.170,40

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- **IDENTIFICACIÓ**

La FUNDACIÓ PRIVADA ST. PAUL'S es va constituir el dia 19 de novembre de 1991 davant el notari de Barcelona senyor José Luís Perales Sanz.

Està inscrita en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 672

Té el C.I.F. número G-60197241

El domicili de l'entitat és a l'Avinguda Pearson, 45 de Barcelona.

D'acord amb allò que disposen els Estatuts, la finalitat de la fundació és promoure, finançar, subvencionar, desenvolupar o divulgar activitats de caràcter docent o cultural.

L'exercici fiscal de la fundació coincideix amb el curs acadèmic, iniciant-se l'1 de setembre i finalitzant el 31 d'agost.

- **AJUTS ATORGATS**

Durant l'exercici 2017/2018, i 2018/2019 la Fundació no ha atorgat ajuts monetaris.

- **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

Durant l'exercici 2017/2018, i 2018/2019 la Fundació no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats.

- **ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

L'activitat principal de la Fundació, conjuntament amb la Fundació Pearson, és la gestió del col·legi St.Paul's de Barcelona. S'imparteix l'ensenyament en els nivells d'educació Infantil segon cicle, educació primària, educació secundària obligatòria i batxillerat en les seves modalitats de: tecnològic, científic i social. Alhora duu a terme l'explotació econòmica de les activitats de caràcter auxiliar a la principal consistent en la gestió del menjador de l'escola, transport escolar i activitats extraescolars.

Al gener de 2001 la Fundació va signar un acord amb la Generalitat de Catalunya en el marc del "Concert Educatiu de Règim General", pel qual el col·legi St. Paul's queda inclòs en la relació de centres docents privats concertats.

L'activitat formativa es pot dividir en dues àrees:

1- Formació concertada:

- Educació infantil: P3, P4 i P5.
- Educació primària: 1PRI, 2PRI, 3PRI, 4PRI, 5PRI i 6PRI.
- Educació secundària obligatòria: 1ESO, 2ESO, 3ESO i 4ESO.

2- Formació no concertada:

- Batxillerat: 1BACH, 2BACH.

Existeixen quatre vies principals de finançament de l'activitat formativa:

1- Subvencions oficials de l'explotació econòmica relacionades amb aquelles línees d'ensenyament que tenen signat un Conveni de Concert Educatiu amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya.

2- Aportacions d'alumnes per a cobrir aquelles despeses d'explotació no sufragades per les subvencions rebudes en virtut del Concert Educatiu.

3- Aportacions privades d'altres Fundacions (principalment la Fundació Pearson), i altres entitats de dret privat per a finançar aquelles activitats i inversions que completin l'ensenyament, educació i formació dels alumnes.

4- Aportacions d'alumnes mitjançant el cobrament de matrícules i quotes escolars, que donen dret a percebre una prestació derivada de l'explotació econòmica associada a aquelles línees d'ensenyament que no tenen signat un Concert Educatiu amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, com són els batxillerats.

El nombre d'usuaris de les activitats de la Fundació durant el curs escolar 2018/19 és el que segueix:

	Homes	Dones	Total
Batxillerat	49	55	104
ESO	121	110	231
Primària	160	145	305
Infantil	71	78	149
	401	388	789

- **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: sol·licitar 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.

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, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxes d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2018/2019, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

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

Element patrimonial: PRÉSTECS REBUTS D'ENTITATS DE CRÈDIT	**2018-2019**	**2017-2018**
Partida del Balanç		
B)II.1. Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini	2.178.039,89	549.403,63
C)III.1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	592.838,22	215.949,09
TOTAL	**2.770.878,11**	**765.352,72**

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 2018/2019	EXERCICI 2017/2018
Excedent de l'exercici	13.413,69	7.877,80
Total base de repartiment= Total aplicació	**13.413,69**	**7.877,80**

Aplicació a	EXERCICI 2018/2019	EXERCICI 2017/2018
Fons dotacional		
Fons especials		
Romanent	13.413,69	7.877,80
Compensació d'excedents negatius d'exerc.anter.		
Total aplicació=Total base de repartiment	**13.413,69**	**7.877,80**

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o

reconeixement continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

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

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

AMORTITZACIÓ:

No s'han comptabilitzat amortitzacions de l'Immobilitzat Intangible a l'exercici, ja que està totalment amortitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

b) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

Formes especials:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

c) 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.

d) Instruments financers

***1*- ACTIUS FINANCERS**

1.a) Préstecs i partides a cobrar

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: actius financers que, no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats, els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. No s'han inclòs aquells actius financers per als quals el tenidor pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant això, 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, els dividends a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials o 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 s'han valorat pel seu cost amortitzat. Quan han meritat interessos aquests s'han comptabilitzat 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, s'han valorat al cost, incrementat o disminuït pel benefici o pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a partícip no gestor, i menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es valoren per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Deteriorament del valor

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

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

1.b) Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends 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 i els dividends quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

1.c) Baixa d'actius financers

L'entitat dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'han d'avaluar comparant l'exposició de l'entitat, abans i després de la cessió, a la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit. S'entén que s'han cedit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu financer quan la seva exposició a aquesta variació deixi de ser significativa en relació amb la variació total del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs nets associats amb l'actiu financer.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Dèbits i partides a pagar

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) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

e) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

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

f) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

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

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.

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.

b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.

c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i

d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

g) 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.

h) 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 31/12/2018. 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 31/12/2018, 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 meritaran 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 eventuals 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.

i) 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.

j) 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 2017/2018

Naturalesa	Saldo 31.08.17	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.08.18
		Entrades	Comb.de negoci	Aport. no dinerària	Ampliac /Millora			
Terrenys i béns naturals	**11.153.910,33**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**11.153.910,33**
Construccions	**4.433.477,15**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4.433.477,15**
Maquinària	**307.503,52**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**307.503,52**
Altres instal·lacions	**1.451.453,83**	26.347,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.477.801,58**
Mobiliari	**961.967,20**	30.249,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**992.216,30**
E. P. I.	**447.952,65**	419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**448.371,65**
Altre immobilitzat material	**340.978,99**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**340.978,99**
Immobilitzat en curs	**345.362,24**	1.679.133,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.024.496,14**
TOTAL (A)	**19.442.605,91**	**1.736.149,75**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**21.178.755,66**

Denominació	Saldo 31.08.17	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspàs	Saldo 31.08.18
A.A. Construccions	**1.558.468,45**	229.608,72	0,00	0,00	**1.788.077,17**
A.A. Maquinària	**283.878,52**	11.169,00	0,00	0,00	**295.047,52**
A.A. Altres instal·lacions	**1.351.837,82**	37.651,55	0,00	0,00	**1.389.489,37**
A.A. Mobiliari	**891.340,50**	25.965,98	0,00	0,00	**917.306,48**
A.A. E.P.I.	**433.387,23**	6.389,39	0,00	0,00	**439.776,62**
A.A. Altre immobilitzat	**340.978,99**	0,00	0,00	0,00	**340.978,99**
TOTAL (B)	**4.859.891,51**	**310.784,64**	**0,00**	**0,00**	**5.170.676,15**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.08.17	Saldo 31.08.18
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	**14.582.714,40**	**16.008.079,51**

EXERCICI 2018/2019

Naturalesa	Saldo 31.08.18	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.08.19
		Entrades	Comb.de negoci	Aport. no dinerària	Ampliac /Millora			
Terrenys i bens naturals	**11.153.910,33**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**11.153.910,33**
Construccions	**4.433.477,15**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.167,97	**4.559.645,12**
Maquinària	**307.503,52**	5.626,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**313.130,04**
Altres instal·lacions	**1.477.801,58**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.477.801,58**
Mobiliari	**992.216,30**	24.636,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.016.853,03**
E. P. I.	**448.371,65**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.991,44	**453.363,09**
Altre immobilitzat material	**340.978,99**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**340.978,99**
Immobilitzat en curs	**2.024.496,14**	4.079.257,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.159,41	**5.972.594,57**
TOTAL (A)	21.178.755,66	4.109.521,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.288.276,75

Denominació	Saldo 31.08.18	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspàs	Saldo 31.08.19
A.A. Construccions	**1.788.077,17**	226.506,56	0,00	0,00	**2.014.583,73**
A.A. Maquinària	**295.047,52**	10.887,08	0,00	0,00	**305.934,60**
A.A. Altres instal·lacions	**1.389.489,37**	32.771,21	0,00	0,00	**1.422.260,58**
A.A. Mobiliari	**917.306,48**	29.980,09	0,00	0,00	**947.286,57**
A.A. E.P.I.	**439.776,62**	3.972,33	0,00	0,00	**443.748,95**
A.A. Altre immobilitzat	**340.978,99**	0,00	0,00	0,00	**340.978,99**
TOTAL (B)	**5.170.676,15**	**304.117,27**	**0,00**	**0,00**	**5.474.793,42**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.08.18	Saldo 31.08.19
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	**16.008.079,51**	**19.813.483,33**

<u>Detall dels immobles concrets que han causat increment</u>:

Durant l'exercici 2017/2018 es registra un import de 1.679.133,90 euros en concepte dels honoraris d'arquitectes, project manager i llicència per les obres de l'Edifici 5.

Durant l'exercici 2018/2019 es registra un import de 3.948.098,43 euros en concepte de les fites ja realitzades de la construcció de l'Edifici 5 i en adecuació dels espais externs a l'edifici.

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	3% a 20%
Maquinària	12% a 30%
Altres instal·lacions	8% a 30%
Mobiliari	10% a 17%
Equips procés informació	25%
Altre immobilitzat	3% a 25%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2018/2019	EXERCICI 2017/2018
Construccions	546.715,75	503.594,55
Resta d'elements	3.248.247,81	3.157.394,83
TOTAL	**3.794.963,56**	**3.660.989,38**

6. Inversions immobiliàries

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

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2017/2018

Naturalesa	Saldo 31.08.17	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.08.18
		Entrades	Actius generats intern.	Combin. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	**3.784,58**	9.678,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**13.463,37**
TOTAL (A)	**3.784,58**	**9.678,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.463,37**

Denominació	Saldo 31.08.17	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.08.18
A.A. Aplicacions informàtiques	**3.784,58**	532,34	0,00	0,00	**4.316,92**
TOTAL (B)	**3.784,58**	**532,34**	**0,00**	**0,00**	**4.316,92**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.08.17	Saldo 31.08.18
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	**0,00**	**9.146,45**

EXERCICI 2018/2019

Naturalesa	Saldo 31.08.18	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.08.19
		Entrades	Actius generats intern.	Combin. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	**13.463,37**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**13.463,37**
TOTAL (A)	**13.463,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.463,37**

Denominació	Saldo 31.08.18	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.08.19
A.A. Aplicacions informàtiques	**4.316,92**	3.192,45	0,00	0,00	**7.509,37**
TOTAL (B)	**4.316,92**	**3.192,45**	**0,00**	**0,00**	**7.509,37**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.08.18	Saldo 31.08.19
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	**9.146,45**	**5.954,00**

8.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	33%

b) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2018/2019	EXERCICI 2017/2018
Aplicacions informàtiques	3.784,58	3.784,58
TOTAL	**3.784,58**	**3.784,58**

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

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

9.2 Arrendaments operatius

DESCRIPCIÓ DEL BÉ ARRENDAT	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM DESPESA EXERCICI 18/19	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM DESPESA EXERCICI 17/18
Finca Avda.Pearson, 39	237.431,04	232.320,01
Finca Avda.Pearson, 45	252.927,41	241.124,26
Rèntings equips informàtics	0,00	7.476,43
Lloguer piscina	10.659,57	10.319,63
TOTAL	**501.018,02**	**491.240,33**

Els contractes d'arrendaments operatius més significatius que té la Fundació al tancament de l'exercici són els següents:

- Lloguer d'una torre i un edifici d'aules construïts en una finca d'aproximadament 3.420 metres quadrats, ubicats a l'avinguda Pearson, 39 de Barcelona. La renda s'actualitza anualment en funció de l'IPC i cada 5 anys s'equipara a la renda de mercat. El 40,30% d'aquesta finca va estar comprada amb data 31/12/2014. (Veure Nota 5 de la present memòria).

- Lloguer d'un edifici destinat a col·legi construït sobre un solar de 3.100 metres quadrats, ubicat a l'avinguda Pearson, 45 de Barcelona. El contracte es va iniciar l'1/9/1998 amb una durada de 6 anys, renovant-se tàcitament per períodes anuals. La renda s'actualitza bianualment en funció de l'IPC.

DESCRIPCIÓ DEL BÉ ARRENDAT	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM INGRÉS EXERCICI 18/19	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM INGRÉS EXERCICI 17/18
Lloguer aules	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**

10. Instruments financers

a) Categories d'actius financers i passius financers

a.1) Actius financers, llevat dels saldos amb entitats del grup, multigrup i associades.

	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**	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Actius financers mantinguts per a neg.						
Inversions mantingudes fins al vt						
Préstecs i partides a cobrar					96.214,26	96.214,26
Actius disponibles per a la venda						
Valorats segons el seu valor raonable						
Valorats segons el seu cost	1.803,04	1.803,04				
Derivats de cobertura						
TOTAL	**1.803,04**	**1.803,04**			**96.214,26**	**96.214,26**

	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**	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4700, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
A.F. mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins vt.								
Préstecs i partides a cobrar					394.379,75	1.783.793,79		
Actius disponibles per a venda								
Valorats s. el seu valor raonable								
Valorats s. el seu cost								
Derivats de cobertura								
TOTAL					**394.379,75**	**1.783.793,79**		

	TOTAL	
CATEGORIES		
	N	N-1
Actius financers mantinguts per a negociar		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	490.594,01	1.880.008,05
Actius disponibles per a la venda		
Valorats segons el seu valor raonable		
Valorats segons el seu cost	1.803,04	1.803,04
Derivats de cobertura		
TOTAL	**492.397,05**	**1.881.811,09**

a.2) Passius financers.

	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		**Obligacions i altres valors negociables**		**Altres**	
CATEGORIES	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174,18,1753	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Dèbits i partides a pagar	2.178.039,89	549.403,63				
Passius financers mantinguts per a negociar						
Derivats de cobertura						
TOTAL	**2.178.039,89**	**549.403,63**				

	Instruments financeres a curt termini							
	Deutes amb entitats de crèdit		**Obligacions i altres valors negociables**		**Creditors comercials i altres comptes a pagar**		**Altres**	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466		512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Dèbits i partides a pagar	592.838,22	215.949,09			321.681,26	319.626,70	203.534,91	189.163,82
Passius financers mantinguts per a negociar								
Derivats de cobertura								
TOTAL	**592.838,22**	**215.949,09**			**321.681,26**	**319.626,70**	203.534,91	**189.163,82**

	TOTAL	
CATEGORIES		
	N	N-1
Dèbits i partides a pagar	3.296.094,28	1.274.143,24
Passius financers mantinguts per a negociar		
Derivats de cobertura		
TOTAL	**3.296.094,28**	**1.274.143,24**

b) Classificació per venciments

Actius 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
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	394.379,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394.379,75
TOTAL	**394.379,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**394.379,75**

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
Deutes amb entitats de crèdit	592.838,22	599.196,64	494.737,18	389.257,87	394.282,12	300.566,08	2.770.878,11
Proveïdors d'immobilitzat	203.534,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.534,91
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	321.681,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.681,26
TOTAL	**1.118.054,39**	**599.196,64**	**494.737,18**	**389.257,87**	**394.282,12**	**300.566,08**	**3.296.094,28**

c) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI				
	Actius financers per a negociar		Inversions mantingudes fins al venciment	Préstecs i partides a cobrar	Actius disponibles per a la venda
Saldo final exercici 2016/2017				266.821,07	
(+) Entrades o dotacions exercici				38.728,65	
(-) Sortides o reduccions				-29.035,15	
Saldo final exercici 2017/2018				276.514,57	
(+) Entrades o dotacions exercici				20.263,95	
(-) Sortides o reduccions				-33.140,69	
Saldo final exercici 2018/2019				263.637,83	

d) Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

ACTIUS FINANCIERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. a favor	Int. a favor
	663, 666, 667	763,766	900, (800)	663, 666, 667	763, 766	900, (800)		
	N	N	N	N	N-1	N-1	N	N-1
Actius fin, mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins el vt								
Préstecs i partides a cobrar							251,65	244,22
Actius disponibles per la venda								
TOTAL							251,65	244,22

PASSIUS FINANCIERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. De deutes	Int. de deutes
	N	N	N	N	N-1	N-1	N	N-1
Dèbits i partides a pagar							28.084,81	6.496,89
Passius fin. mantinguts per negociar								
TOTAL							28.084,81	6.496,89

e) Altra informació a incloure en la memòria

e.1) Usuaris i altres deutors

	SALDO 31-8-17	Augments	Disminucions	SALDO 31-8-18
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	17.805,89	3.984.295,35	3.997.158,06	4.943,18
Deutors ent.vinculades	991.557,75	1.560.000,00	1.165.322,33	1.386.235,42
Patrocinadors	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
Altres deutors	107.601,29	1.934.168,76	1.932.608,68	109.161,37
Personal	10.468,59	16.069,45	19.598,79	6.939,25
TOTAL	**1.127.433,52**	**7.496.033,56**	**7.116.187,86**	**1.507.279,22**

	SALDO 31-8-18	Augments	Disminucions	SALDO 31-8-19
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.943,18	3.782.747,78	3.787.690,96	0,00
Deutors ent.vinculades	1.386.235,42	1.910.000,00	3.288.836,74	7.398,68
Patrocinadors	0,00	3.027,00	3.027,00	0,00
Altres deutors	109.161,37	2.004.736,47	2.003.147,63	110,750,21
Personal	6.939,25	37.298,76	31.645,02	12.592,99
TOTAL	**1.507.279,22**	**7.737.810,01**	**9.114.347,35**	**130.741,88**

e.2) Altre tipus d'informació (I)

El 12 de febrer de 2015 la Fundació va signar un préstec amb el "Banco Bilbao Vizcaya Argentaria" per import de 4.000.000,00 euros, dels quals només ha disposat 548.680,65 euros (765.352,72 euros l'any anterior).

S'estableixen al contracte de préstec les següents condicions:

Durada del préstec:

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.

Interessos:

Liquidació:

Es liquiden trimestralment per vençut, el 12 de maig, 12 d'agost, 12 de novembre i el 12 de febrer de cada any.

Tipus d'interès:

El capital del préstec meritarà inicialment, des del moment de la seva entrega i durant el primer període d'interès, el tipus d'interès anual nominal del 1,11%. L'esmentat tipus serà revisat a partir de 1-7-2015 i a partir de llavors trimestralment, el qual es composarà pel tipus de referència Euribor. Al tipus resultant se li afegirà un diferencial del 1,05%.

Comissions i despeses:

El préstec no merita cap tipus de comissió ni despesa.

Garanties:

L'entitat 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.

La part prestatària es compromet, així mateix, a constituir una hipoteca a favor del Banc, que tindrà rang de primera, en el termini de 30 dies, a comptar des de la data de requeriment del Banc, en garantia del present préstec, sempre i quan existeixi incompliment per part del prestatari de qualsevol de les obligacions contingudes en el contracte de l'esmentat préstec.

Despeses financeres meritades i no pagades:

A la data de tancament de l'exercici econòmic no s'han meritat despeses financeres corresponents a aquest préstec.

e.3) Altre tipus d'informació (II)

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 n'havia disposat de 2.222.197,46 (0,00 euros l'any anterior).

Durada del préstec:

8 anys a partir del 9 de maig de 2017, establint-se una fase de manca d'amortització des del 9 de maig de 2017 al 9 de novembre de 2018. Un cop finalitzat aquest període de carència, el pagament s'efectuarà mitjançant 78 quotes successives i mensuals.

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

Interessos:

Liquidació:

Es liquiden mensualment per vençut.

Tipus d'interès:

Durant el període comprés des de la formalització del contracte i fins al dia 09 de maig de 2018, el préstec meritarà a favor de l'entitat financera, un interès nominal fixe del 1,17% anual sobre el capital pendent. Transcorregut aquest termini i fins la data venciment del préstec, el tipus d'interès serà variable, calculant-se a partir de un tipus referència més un diferencial, que es revisarà cada 12 mesos.

Comissions i despeses:

El préstec no merita cap tipus de comissió ni despesa.

Garanties:

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

El contracte de préstec estableix una clàusula addicional de promesa de constitució d'una hipoteca al contracte de préstec.

Despeses financeres meritades i no pagades:

A la data de tancament de l'exercici econòmic no s'han meritat despeses financeres corresponents a aquest préstec.

e.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.

	2017/2018	**2018/2019**
	Dies	**Dies**
Període mig de pagament	19.44	20,56

11. Existències

No existeix la rúbrica "Existències", en l'Actiu del Balanç.

12. Moneda estrangera

L'Entitat no ha realitzat operacions amb moneda estrangera.

13. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.08.17	**14.347.519,88**	**670.475,24**	**8.044,69**	**15.026.039,81**
Aportacions	1.150.000,00			1.150.000,00
Distribució del resultat		8.044,69	-8.044,69	0,00
Resultat de l'exercici			7.877,80	7.877,80
Saldo 31.08.18	**15.497.519,88**	**678.519,93**	**7.877,80**	**16.183.917,61**

L'increment de dotació fundacional per 1.150.000,00 euros correspon a una aportació realitzada per la Fundació Pearson, destinada a incrementar els fons propis de l'entitat.

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.08.18	**15.497.519,88**	**678.519,93**	**7.877,80**	**16.183.917,61**
Aportacions	1.095.000,00			1.095.000,00
Distribució del resultat		7.877,80	-7.877,80	0,00
Resultat de l'exercici			13.413,69	13.413,69
Saldo 31.08.19	**16.592.519,88**	**686.397,73**	**13.413,69**	**17.292.331,30**

L'increment de dotació fundacional per 1.095.000,00 euros correspon a una aportació realitzada per la Fundació Pearson, destinada a incrementar els fons propis de l'entitat.

14. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2017/2018

ENTITAT	PROGRAMA O ACTIVITAT	SALDO FINAL
GENERALITAT DE CATALUNYA -Departament d'Ensenyament-	Concert Educatiu	1.753.209,33
GENERALITAT DE CATALUNYA -Departament d'Ensenyament-	Per Funcionament	172.908,48
TOTAL		**1.926.117,81**

EXERCICI 2018/2019

ENTITAT	PROGRAMA O ACTIVITAT	SALDO FINAL
GENERALITAT DE CATALUNYA -Departament d'Ensenyament-	Concert Educatiu	1.820.466,07
GENERALITAT DE CATALUNYA -Departament d'Ensenyament-	Per Funcionament	180.354,40
TOTAL		**2.000.820,47**

DONACIONS

EXERCICI 2017/2018

ENTITAT	SALDO FINAL
SECTOR PRIVAT	411.500,00
TOTAL	**411.500,00**

EXERCICI 2018/2019

ENTITAT	SALDO FINAL
SECTOR PRIVAT	818.027,00
TOTAL	**818.027,00**

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

15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 13.413,69 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		**13.413,69**
	Augments	Disminucions
Impost s/ societats		
Resultat comptable abans de IS		
Diferències permanents		**-13.413,69**
Rendiments exempts en base Llei 49/02	**13.413,69**	
Base imposable (Resultat fiscal)		0,00

15.2. Altres tributs

La Fundació té oberta una inspecció de l'Ajuntament de Barcelona pels IAE dels exercicis 2009 fins a l'actualitat. No s'ha realitzat cap provisió, ja que la Fundació considera que està exempta d'aquest impost, ja que compleix totes les condicions que regula l'Article 15 de la Llei 49/2002; els passius que eventualment es poguessin derivar no serien significatius respecte el Patrimoni Net de l'entitat.

16. Ingressos i despeses

16.1. 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.

16.2. Ajuts concedits i altres despeses

La Fundació durant l'exercici 2017/2018 i exercici 2018/2019 no ha atorgat ajuts.

16.3. Aprovisionaments, Càrregues Socials 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:

Concepte	Exercici 2018/2019	Exercici 2017/2018
Consum de béns destinats a les activitats	7.456,51	7.938,08
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	443.982,666	420.589,42
Treballs realitzats per altres entitats	74.521,10	71.247,34
Variació d'existències	0,00	0,00
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments	0,00	0,00
TOTAL	**525.960,27**	**499.774,84**

El detall i import de la partida de Càrregues socials és el següent:

Concepte	Exercici 2018/2019	Exercici 2017/2018
Seguretat Social a càrrec de la fundació	1.039.267,28	995.012,53
Altres càrregues socials	35.989,42	53.425,00
Aportacions i dotacions per a pensions	59.247,86	12.910,78
TOTAL	**1.134.504,56**	**1.061.348,31**

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

Concepte	Exercici 2018/2019	Exercici 2017/2018
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitat	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	20.263,95	38.728,65
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	(33.140,65)	(29.035,15)
Excés de provisió per les activitats	0,00	0,00
TOTAL	**(12.876,70)**	**9.693,50**

16.4. Detall de la partida "Altres resultats"

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

Partida del compte de resultats	Exercici 2018/2019	Exercici 2017/2018
Despeses excepcionals de l'exercici	0,00	0,00
Ingressos excepcionals de l'exercici	8.466,03	24.950,41
TOTAL	**8.466,03**	**24.950,41**

Els ingressos excepcionals de l'exercici 2016-2017, corresponien a la regularització de bestretes de les famílies i la regularització del pagament extra de l' IBI de l'exercici anterior. Els ingressos excepcionals de l'exercici 2018-2019 corresponen a la regularització de bestretes de les famílies.

17. 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 4h).

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

PARTIDA DEL BALANÇ	SALDO 31/08/18	DOTACIONS	PAGAMENTS	SALDO 31/08/19
Obligacions per prestacions al personal	**341.236,95**	59.247,86	13.812,18	**386.672,63**
TOTAL	**341.236,95**	**59.247,86**	**13.812,18**	**386.672,63**

El mètode utilitzat en la valoració dels compromisos adquirits amb el personal no docent 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 actuarials assumides amb les quals s'efectua l'estimació de l'obligació meritada a 31/8/2018 són les següents:

Taxa de rendibilitat neta del capital = 2%

Taxa IPC = 0,5%

Creixement nominal del salari=0,5%+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.

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

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

-Detall de la dotació fundacional:

CONCEPTE	EXERCICI 2018/2019	EXERCICI 2017/2018
Aportació en el moment de la constitució	30.051	30.051
Aportacions posteriors a la constitució	15.467.469	14.317.469
Aportació Fundació Privada Pearson exercici	1.095.000	1.150.000
TOTAL	**16.592.520**	**15.497.520**

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

Detall	**Valor comptable**	**Vida útil**	**Amort.Acum.**	**Deterioraments**	**Activitat que s'hi desenvolupa**
Actius no corrents					
Terrenys	11.153.910,33		0,00	**0,00**	Escolar
Construccions	4.559.645,12	5 a 33 anys	2.014.583,73	**0,00**	Escolar
Immobilitzat en curs	5.972.594,57				
TOTALS	**21.686.147,02**		**2.014.583,73**		

Es tracta de les finques situades al c/.Joan d'Alòs, núm.19-21, Joan d'Alòs, núm, 17 i Avinguda Pearson, 41 de Barcelona. L'immobilitzat en curs es tracta de la construcció del nou edifici al C/. Joan d'Alòs.

-Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

No existeixen actius corrents que formin part de la dotació fundacional.

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

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

18.2 Finalitats Fundacionals

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

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2018/2019	EXERCICI 2017/2018
INGRESSOS BRUTS		
Ingressos per les activitats	6.601.595,25	6.321.913,16
Altres ingressos de les activitats	3.916,00	8.050,95
Ingressos excepcionals	8.466,03	24.950,41
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	12.876,70	0,00
Ingressos financers	251,65	244,22
TOTAL INGRESSOS BRUTS	**6.627.105,63**	**6.355.158,74**
DESPESES NECESÀRIES		
Despeses financeres	28.084,81	6.496,89
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	**28.084,81**	**6.496,89**
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	**6.599.020,82**	**6.348.661,85**
DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL		
Aprovisionaments	525.960,27	499.774,84
Despeses de personal	4.712.942,20	4.509.114,61
Serveis exteriors	989.979,28	963.594,58
Tributs	49.415,66	47.289,54
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,00	9.693,50
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	4.109.521,09	1.745.828,54
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	**10.387.818,5**	**7.775.295,61**

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

Exercici	Ingressos Computables	% destinat a finalitats fundacionals	Despesa a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència
2014/2015	6.058.795,25	70%	4.241.156,67	11.586.351,37	(7.345.194,70)
2015/2016	6.250.824,68	70%	4.375.577,28	6.129.426,85	(1.753.849,57)
2016/2017	6.282.655,37	70%	4.397.858,76	6.397.582,66	(1.999.723,90)
2017/2018	6.348.661,85	70%	4.444.063,30	7.775.295,61	(3.331.232,31)
2018/2019	6.599.020,82	70%	4.619.314,57	10.387.818,50	(5.768.503,93)

18.3 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.

18.4 Estat del pla per aplicar recursos pendents d'exercicis anteriors

La Fundació no té recursos pendents d'aplicar, ja que tant en l'exercici actual, com en els exercicis passats, ha complert l'aplicació de com a mínim d'un 70% dels seus ingressos a activitats.

19. Informació sobre medi ambient

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria medi-ambiental.

20. Retribucions a llarg termini al personal

L'Entitat no atorga retribucions a llarg termini al personal.

21. Negocis conjunts

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

22. Actius no corrents mantinguts per a la venda

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

23. Fets posteriors al tancament

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

24. Operacions amb parts vinculades

Els saldos amb entitats vinculades que figuren en el balanç corresponen als mantinguts amb la Fundació Privada Pearson. El saldo deutor a 31/8/2018 era de 1.386.235,42 euros i a 31/8/2019 és deutor per 7.398,68 euros.

L'import dels serveis prestats a la Fundació Pearson durant l'exercici 2017/2018 va ser de 0,00 euros i per l'exercici 2018/2019 ha estat de 0,00 euros.

La Fundació durant l'exercici 2017/2018 va rebre ajuts monetaris de la Fundació Pearson per valor de 1.560.000,00 euros i durant l'exercici 2018/2019 per valor de 1.910.000,00 euros, dels quals, 1.095.000,00 euros han estat per incrementar la dotació fundacional, i 815.000,00 euros per aplicar-los a explotació.

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

Les remuneracions meritades durant l'exercici 2018/2019 pel personal d'alta direcció han estat en concepte de sous i salaris per un import total de 109.539,33 euros i una reducció per fills per valor de 1.210,00 euros, i per l'exercici 2017/2018 per 105.017,42 euros i una reducció per fills per valor de 11.875,00 euros.

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

- Fundació Privada Pearson

25. Altra informació

25.1 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 2017/2018, distribuït per categories i desglossat per sexes, va ser el següent:

Categoria	Homes	Dones	Total
Direcció	1,00	1,00	2,00
Administració	0,00	3,00	3,00
Professors	23,00	54,00	77,00
Altres serveis	6,00	16,00	22,00
TOTAL	30,00	74,00	104,00

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2018/2019, distribuït per categories i desglossat per sexes, ha estat el següent:

Categoria	Homes	Dones	Total
Direcció	1,00	1,00	2,00
Administració	0,00	3,00	3,00
Professors	23,00	51,00	74,00
Altres serveis	6,00	17,00	23,00
TOTAL	30,00	72,00	102,00

25.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat és la següent:

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

25.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

25.4 Operacions amb garantia

El detall de les garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents és el següent:

a) No hi ha garanties compromeses amb tercers que no hagin estat degudament descrites en els diferents apartats de la present memòria.

b) 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

25.5 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 17/18 van ser de 5.200 Euros i durant l'exercici 18/19 han estat de 5.300 Euros.

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

Descripció de les entitats que es troben sota una mateixa unitat de decisió

Entitat	Motiu de trobar-se dins la mateixa unitat de decisió
Fundació Privada Pearson	Majoria patrons comuns

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

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

25.8 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, comprometent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

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

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

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

Selecció d'inversions:

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

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats

en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital.**

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

26. Informació segmentada

EXERCICI 2018/2019	Ensenyament	Donatius i col.lab.	Ing.del patrimoni	Actats.auxiliars	TOTAL
INGRESSOS	**5.804.910,98**	**818.027,00**	**251,65**	**3.916,00**	**6.627.105,63**
-					
Vendes i prestació serveis	3.782.747,78	0,00	0,00	0,00	3.782.747,78
Subvencions oficials a l'explotació	2.000.820,47	0,00	0,00	0,00	2.000.820,47
Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	3.916,00	3.916,00
Donatius i col.laboracions rebudes	0,00	818.027,00	0,00	0,00	818.027,00
Reversió del deteriorament de crèdits	12.876,70	0,00	0,00	0,00	12.876,70
Ingressos financers	0,00	0,00	251,65	0,00	251,65
Ingressos excepcionals	8.466,03	0,00	0,00	0,00	8.466,03
DESPESES D'ACTIVITAT	**6.613.691,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.613.691,94**
Compra materials consum	7.456,51	0,00	0,00	0,00	7.456,51
Altres aprovisionaments	443.982,66	0,00	0,00	0,00	443.982,66
Treballs realitzats alt.empreses	74.521,10	0,00	0,00	0,00	74.521,10
Lloguers	501.018,02	0,00	0,00	0,00	501.018,02
Reparació i conservació	46.735,93	0,00	0,00	0,00	46.735,93
Serveis de professionals	78.064,81	0,00	0,00	0,00	78.064,81
Transports	101.546,81	0,00	0,00	0,00	101.546,81
Primes d'assegurances	19.738,19	0,00	0,00	0,00	19.738,19
Serveis bancaris i similars	1.489,75	0,00	0,00	0,00	1.489,75
Publicitat i relacions públiques	7.694,21	0,00	0,00	0,00	7.694,21
Subministraments	112.760,84	0,00	0,00	0,00	112.760,84
Altres despeses	120.930,72	0,00	0,00	0,00	120.930,72
Altres tributs	49.415,66	0,00	0,00	0,00	49.415,66
Sous i Salaris i assimilats	3.578.437,64	0,00	0,00	0,00	3.578.437,64
Seguretat Social c/.fundació	1.039.267,28	0,00	0,00	0,00	1.039.267,28
Premi fidelitat	59.247,86	0,00	0,00	0,00	59.247,86
Altres despeses socials	35.989,42	0,00	0,00	0,00	35.989,42
Deteriorament de crèdits cials.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotació amortitzacions	307.309,72	0,00	0,00	0,00	307.309,72
Despeses financeres	28.084,81	0,00	0,00	0,00	28.084,81
EXCEDENT/DÈFICIT	**-808.780,96**	**818.027,00**	**251,65**	**3.916,00**	**13.413,69**

EXERCICI 2017/2018	Ensenyament	Donatius i col.lab.	Ing.del patrimoni	Actats.auxiliars	TOTAL
INGRESSOS	**5.935.363,57**	**411.500,00**	**244,22**	**8.050,95**	**6.355.158,74**
Vendes i prestació serveis	3.984.295,35	0,00	0,00	0,00	3.984.295,35
Subvencions oficials a l'explotació	1.926.117,81	0,00	0,00	0,00	1.926.117,81
Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	8.050,95	8.050,95
Donatius i col.laboracions rebudes	0,00	411.500,00	0,00	0,00	411.500,00
Ingressos financers	0,00	0,00	244,22	0,00	244,22
Ingressos excepcionals	24.950,41	0,00	0,00	0,00	24.950,41
DESPESES D'ACTIVITAT	**6.347.280,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.347.280,94**
Compra materials consum	7.938,08	0,00	0,00	0,00	7.938,08
Altres aprovisionaments	420.589,42	0,00	0,00	0,00	420.589,42
Treballs realitzats alt.empreses	71.247,34	0,00	0,00	0,00	71.247,34
Lloguers	491.240,33	0,00	0,00	0,00	491.240,33
Reparació i conservació	43.024,58	0,00	0,00	0,00	43.024,58
Serveis de professionals	78.762,26	0,00	0,00	0,00	78.762,26
Transports	98.824,87	0,00	0,00	0,00	98.824,87
Primes d'assegurances	18.991,34	0,00	0,00	0,00	18.991,34
Serveis bancaris i similars	1.397,24	0,00	0,00	0,00	1.397,24
Publicitat i relacions públiques	12.498,02	0,00	0,00	0,00	12.498,02
Subministraments	86.492,32	0,00	0,00	0,00	86.492,32
Altres despeses	132.363,62	0,00	0,00	0,00	132.363,62
Altres tributs	47.289,54	0,00	0,00	0,00	47.289,54
Sous i Salaris i assimilats	3.447.766,30	0,00	0,00	0,00	3.447.766,30
Seguretat Social c/.fundació	995.012,53	0,00	0,00	0,00	995.012,53
Premi fidelitat	12.910,78	0,00	0,00	0,00	12.910,78
Altres despeses socials	53.425,00	0,00	0,00	0,00	53.425,00
Deteriorament de crèdits cials.	9.693,50	0,00	0,00	0,00	9.693,50
Dotació amortitzacions	311.316,98	0,00	0,00	0,00	311.316,98
Despeses financeres	6.496,89	0,00	0,00	0,00	6.496,89
EXCEDENT/DÈFICIT	**-411.917,37**	**411.500,00**	**244,22**	**8.050,95**	**7.877,80**

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 St. Paul's, 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	Josep Maria Rifà Soler

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 St. Paul's declara que segons l'article 17 de la Llei 21/2014 de 29 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 Pearson
NIF	G-62639844
VINCULACIÓ	Art.17.1.a)
REGISTRE ENT.VINCULADA	REGISTRE DE FUNDACIONS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA (Nº REG.1617)

A Barcelona, 03 de desembre de 2019

El Secretari

Ignasi Mercadé Vila

Vist-i-plau del President

Josep Maria Rifà Soler