



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

**FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL
PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS**

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018**

Juny 2019



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

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

Al Patronat de la **FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, 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 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 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 hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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





Reconeixement dels ingressos per prestacions de serveis

Descripció

D'acord amb el que s'indica a la nota 14.2 de la memòria dels comptes anuals adjunts, els ingressos registrats a l'epígraf de prestacions de serveis per import de 6.344 milers d'euros corresponen principalment a ingressos obtinguts per la gestió en les modalitats de concert de places de llars-residència i tallers i de concessió de la Residència i Centre d'Atenció Especialitzada per a persones amb discapacitat intel·lectual "Valldoriolf". Tots ells mitjançant contractes formalitzats amb el Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya.

L'adequat registre comptable i la integritat d'aquests ingressos ha estat un aspecte significatiu en la nostra auditoria, atès la rellevància dels mateixos i al fet de tractar-se d'un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment al tancament de l'exercici en relació a l'adequada imputació temporal.

Resposta de l'auditor

Els nostres principals procediments per abordar aquest aspecte han inclòs, entre d'altres, la revisió mitjançant proves de compliment dels controls implantats per la Fundació per garantir la integritat d'aquests ingressos, l'anàlisi dels contractes formalitzats amb la Generalitat de Catalunya i la comprovació mitjançant confirmació del tercer del saldo pendent de cobrament al tancament de l'exercici així com del volum de transaccions de l'exercici 2018.

Responsabilitats dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els patrons són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a 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 patrons 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 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 conté la nostra opinió.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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 patrons.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels patrons, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els patrons 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 que han estat objecte de comunicació als patrons 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.

Barcelona, 20 de juny de 2019

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A. (S0687)

Joan Ramon Gil Fernández (20432)

Col·legi
de Censores Jurats
de Comptes
de Catalunya



GABINETE TÉCNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
2019 Núm. 20/19/07187

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



FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL
 C/ Carretera de Valldoriolf, 108 - 08430 La Roca del Vallès (Barcelona)



Què s'ha fet?
 2015

Centre Ocupacional Xavier Quincoces
 Centre Especial de Treball Xavier Quincoces
 Residència Valldoriolf
 Centre d'Atenció Especialitzada Valldoriolf
 Llar residència Vallès - Llar residència Font Verda
 Llar residència Jaume Gregori - Llar residència Jaume Anfruns i Janer
 Llar residència El Cinquantenari - Llar residència El Cinquantenari 2
 Llar amb suport - Casa Empúries

FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

- **BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2018**
- **COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI 2018**
- **ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2018**
- **ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2018**
- **MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018**



June 2019

Inscrita a la Direcció General de Dret d'Emitents Jurídiques, núm. 682 - N.I.F. G-50249737

Carretera de Valldoriolf s.n.
 Apartat de correus 108. 08430 La Roca del Vallès
 T. 93 860 02 40. Fax 93 860 02 49
 fundacio@fvo.cat - www.fvo.cat



FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 i 2017
(en euros)

ACTIU	Notes	2018	2017
ACTIU NO CORRENT		18.536.054,64	16.762.498,61
Immobilitzat intangible	5	8.319,03	17.654,08
Patents, llicències, marques i similars		499,22	966,92
Aplicacions informàtiques		7.819,81	16.687,16
Immobilitzat material	6	9.404.298,98	7.917.727,61
Terrenys i béns naturals		1.100.672,27	1.050.672,27
Construccions		4.854.722,37	4.984.109,62
Instal·lacions tècniques		60.150,02	32.815,06
Maquinària		95.049,74	105.062,16
Altres instal·lacions i utilatge		204.055,85	267.709,34
Mobiliari		123.026,04	147.522,62
Equips per a processaments d'informació		26.073,15	30.465,45
Elements de transport		64.918,01	94.258,63
Immobilitzacions materials en curs i acomptes		2.875.631,53	1.205.112,46
Inversions immobiliàries	7	84.062,10	85.312,14
Construccions		84.062,10	85.312,14
Inversions financeres a llarg termini	9	9.039.374,53	8.741.804,78
Valors representatius de deute		9.038.143,01	8.740.573,26
Altres actius financers		1.231,52	1.231,52
ACTIU CORRENT		3.822.272,93	4.618.413,45
Existències		3.206,64	3.527,45
Primeres matèries i altres aprovisionaments		3.206,64	1.857,45
Acomptes a proveïdors		-	1.670,00
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1.468.663,94	1.372.577,09
Usuaris i deutors per vendes i prestació de servei	9	249.991,51	222.070,36
Altres deutors	9	1.217.640,78	1.150.506,73
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	1.031,65	-
Inversions financeres a curt termini	9	195.181,59	186.882,72
Valors representatius de deute		187.277,99	178.979,12
Altres actius financers		7.903,60	7.903,60
Periodificacions a curt termini		81.811,46	75.957,79
Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.073.409,30	2.979.468,40
Tresoreria		2.073.409,30	2.979.468,40
TOTAL ACTIU		22.358.327,57	21.380.912,06



Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2018.

FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 i 2017
(en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2018	2017
PATRIMONI NET		19.978.595,52	18.801.503,72
Fons propis	10	19.098.418,66	17.880.259,79
Fons dotacionals o fons socials		330.128,39	330.128,39
Fons dotacionals o fons socials		330.128,39	330.128,39
Excedents d'exercicis anteriors		17.550.131,40	16.140.155,52
Romanent		17.550.131,40	16.140.155,52
Excedent de l'exercici (positiu)		1.218.158,87	1.409.975,88
Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	880.176,86	921.243,93
Subvencions oficials de capital		354.291,24	387.204,61
Donacions i llegats de capital		525.885,62	534.039,32
PASSIU NO CORRENT		755.473,26	1.129.095,00
Deutes a llarg termini		755.473,26	1.129.095,00
Deutes amb entitats de crèdit	12	755.473,26	1.129.095,00
PASSIU CORRENT		1.624.258,79	1.450.313,34
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		373.763,95	371.796,64
Deutes amb entitats de crèdit	12	373.621,74	370.905,00
Altres passius financers	12	142,21	891,64
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.250.494,84	1.078.516,70
Proveïdors	12	763.103,47	541.493,37
Creditors variis	12	83.475,40	130.086,16
Personal (remuneracions pendents de pagament)	12	179.019,56	174.170,79
Altres deutes amb les Administracions Públiques	13	224.896,41	232.766,38
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		22.358.327,57	21.380.912,06



Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2018.

FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS
COMPTE DE RESULTATS DELS EXERCICIS 2018 I 2017
 (en euros)

COMPTE DE RESULTATS	Notes	2018	2017
Ingressos per les activitats	14.2	8.056.667,07	8.024.233,63
Vendes		1.017.086,99	1.037.227,81
Prestacions de serveis		6.343.710,65	6.342.859,32
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		12.260,00	12.050,00
Subvencions oficials a les activitats	11.3	608.216,93	589.340,64
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici		75.392,50	42.755,86
Aprovisionaments	14.3	(-) 950.916,22	(-) 940.510,35
Consum de béns destinats a les activitats		(-) 161.578,63	(-) 160.784,41
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(-) 31.498,49	(-) 46.140,52
Treballs realitzats per altres entitats		(-) 757.839,10	(-) 733.585,42
Altres ingressos de les activitats		3.738,03	2.913,41
Ingressos per serveis al personal		-	482,22
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		3.738,03	2.431,19
Despeses de personal		(-) 5.385.523,99	(-) 5.264.481,29
Sous, salaris i assimilats		(-) 4.399.543,19	(-) 4.300.089,35
Càrregues socials	14.4	(-) 985.980,80	(-) 964.391,94
Altres despeses d'exploració		(-) 478.015,70	(-) 486.810,76
Serveis exteriors		(-) 472.926,26	(-) 471.154,97
Arrendaments i cànon	8.2	(-) 60,50	(-) 6.558,84
Reparació i conservació		(-) 70.365,43	(-) 69.537,26
Serveis professionals independents		(-) 66.842,19	(-) 66.690,22
Transports		(-) 33.790,60	(-) 35.516,26
Primes d'assegurances		(-) 43.185,99	(-) 39.800,36
Publicitat, propaganda i relacions públiques		(-) 1.323,40	(-) 1.786,25
Subministraments		(-) 196.821,44	(-) 183.557,85
Altres serveis		(-) 60.536,71	(-) 67.707,93
Tributs		(-) 4.807,57	(-) 4.465,01
Altres despeses de gestió corrent		(-) 281,87	(-) 11.190,78
Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(-) 341.989,74	(-) 331.820,86
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11	41.067,07	45.017,76
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	6.9	(-) 1.357,64	(-) 457,36
Resultats per alienacions i altres		(-) 1.357,64	(-) 457,36
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		943.668,88	1.048.084,18
Ingressos financers	9.4	308.792,89	290.488,47
De valors negociables i altres instruments financers		308.792,89	290.488,47
En tercers	12.5	308.792,89	290.488,47
Despeses financeres		(-) 34.302,90	(-) 28.495,77
Per deutes amb tercers		(-) 34.302,90	(-) 28.495,77
Variació de valor raonable en instruments financers	9.2 i 9.4	-	21.756,00
Cartera de negociació i altres		-	21.756,00
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	9.2 i 9.4	-	78.143,00
Resultats per alienacions i altres		-	78.143,00
RESULTAT FINANCER		274.489,99	361.891,70
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.218.158,87	1.409.975,88
Impostos sobre beneficis		-	-
RESULTAT DE L' EXERCICI		1.218.158,87	1.409.975,88



Les Notes I a 19 incloses a la Memòria adjunta formen part del compte de resultats de l'exercici 2018

FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017**

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017**

(en euros)

	Notes	2018	2017
A) Resultat del compte de resultats		1.218.158,87	1.409.975,88
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	-
Transferències al compte de resultats			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(-) 41.067,07	(-) 45.017,76
C) Total transferències al compte de resultats		(-) 41.067,07	(-) 45.017,76
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		1.177.091,80	1.364.958,12



Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2018.

FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017**

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

(en euros)

	Fons dotacionals	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2017	330.128,39	14.720.717,27	1.419.438,25	966.261,69	17.436.545,60
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	1.409.975,88	(-) 45.017,76	1.364.958,12
Altres variacions del patrimoni net	-	1.419.438,25	(-) 1.419.438,25	-	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	330.128,39	16.140.155,52	1.409.975,88	921.243,93	18.801.503,72
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2018	330.128,39	16.140.155,52	1.409.975,88	921.243,93	18.801.503,72
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	1.218.158,87	(-) 41.067,07	1.177.091,90
Altres variacions del patrimoni net	-	1.409.975,88	(-) 1.409.975,88	-	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	330.128,39	17.550.131,40	1.218.158,87	880.176,86	19.978.595,52



Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2018.



FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS
EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017**

(en euros)

	Notes	2018	2017
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		1.218.158,87	1.409.975,88
2. Ajustaments del resultat		(-) 22.209,68	(-) 74.631,24
a) Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	341.989,74	331.820,86
d) Subvencions traspassades	11	(-) 41.067,07	(-) 45.017,76
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	6,9	1.357,64	457,36
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers		-	(-) 78.143,00
g) Ingressos financers	9,4	(-) 308.792,89	(-) 290.488,47
h) Despeses financeres		34.302,90	28.495,77
j) Variacions de valor raonable en instruments financers		-	(-) 21.756,00
k) Altres ingressos i despeses		(-) 50.000,00	-
3. Canvis en el capital corrent		69.609,00	330.587,61
a) Existències		320,81	742,71
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(-) 96.086,85	(-) 70.448,84
c) Altres actius corrents		(-) 5.853,67	5.235,97
d) Creditors i altres comptes a pagar		171.228,71	395.057,77
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		274.489,99	261.992,70
a) Pagament d'interessos		(-) 34.302,90	(-) 28.495,77
c) Cobrament d'interessos		308.792,89	290.488,47
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1+2+3+4)		1.540.048,18	1.927.924,95
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions		(-) 2.267.951,65	(-) 4.969.542,58
b) Immobilitzat intangible	5	(-) 2.868,26	(-) 1.353,79
c) Immobilitzat material	6	(-) 1.766.465,40	(-) 1.477.124,67
f) Altres actius financers		(-) 498.617,99	(-) 3.491.064,12
7. Cobrament per desinversions		192.749,37	2.862.216,04
c) Immobilitzat material		-	1.592,98
f) Altres actius financers		192.749,37	2.860.623,06
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		(-) 2.075.202,28	(-) 2.107.326,54
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	-
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	1.500.000,00
Emissió		-	1.500.000,00
Deutes amb entitats de crèdit		-	-
Devolució i amortització de		-	-
Deutes amb entitats de crèdit		(-) 370.905,00	-
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10)		(-) 370.905,00	1.500.000,00
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		-	-
E) AUGMENT NET DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+11+D)			
		(-) 906.059,10	1.320.598,41
EFECTIU O EQUIVALENTS AL COMENÇAMENT DE L'EXERCICI		2.979.468,40	1.658.869,99
EFECTIU O EQUIVALENTS AL FINAL DE L'EXERCICI		2.073.409,30	2.979.468,40
		(-) 906.059,10	1.320.598,41



Les Notes 1 a 19 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2018.

**FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL
PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS**

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018



Nota 1 - ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

- 1.1 - La **FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS** (en endavant la **FUNDACIÓ**) es va constituir el 2 de novembre de 1992, a iniciativa del Patronat Comarcal de Pares de Persones amb Disminució Psíquica. Té personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar amb una duració il·limitada.

El seu domicili social és a 08430 La Roca del Vallès, Ctra. de Valldoríolf, s/núm. Figura inscrita en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya, amb el número 682. (NIF: G-60.249.737).

- 1.2 - La **FUNDACIÓ** es regeix pels seus estatuts, per la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, per la Llei 7/2012, de 15 de juny, de modificació del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya i la resta de disposicions complementàries. La representació, govern i administració de la **FUNDACIÓ** correspon al Patronat. En la Nota 19.3 es detallen els canvis de membres del Patronat.

En sessió de 15 de novembre de 2012, el Patronat de la **FUNDACIÓ** va aprovar l'adaptació de tot l'articulat dels estatuts a la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya. Posteriorment, en sessió de 20 de desembre de 2018, el Patronat de la **FUNDACIÓ** ha aprovat la modificació d'alguns articles dels estatuts.

- 1.3 - La finalitat de la **FUNDACIÓ** és la promoció i el foment de la prevenció, educació, protecció de drets, formació professional, l'activitat laboral, l'esbarjo, l'atenció residencial i l'assistència sanitària, cultural i social de les persones discapacitades. La **FUNDACIÓ** impulsarà, fomentarà, crearà i administrerà, si escau, tota mena de centres, serveis i activitats destinades a l'atenció i promoció dels drets dels discapacitats i en particular, les centres especials de treball, centres ocupacionals, residències, centres de profunds, a l'hora farà conèixer la dimensió del problema a la comunitat, per tal que les persones afectades se sentin acceptades i disposin d'ajuda i suport necessari.

La relació dels centres en els que desenvolupa la seva activitat, és la següent:

CENTRE	DOMICILI	ACTIVITAT	PERSONES ATESES
<u>La Roca del Vallès</u>			
a) Centre ocupacional Xavier Quincoces	Ctra. Valldoriolf, s/núm.	Centre ocupacional i Centre especial de treball	230 78
b) Residència i Centre de Dia Valldoriolf	Ctra. Valldoriolf, s/núm.	Residència i Centre de dia per a persones amb discapacitat intel·lectual	64 18
c) Serveis Centrals Fundació	Ctra. Valldoriolf, s/núm.	Administració	
<u>Granollers</u>			
d) Llar Vallès	Roselló, 27	Llar-Residència	8
e) Llar Font Verda (3 llars)	Passeig de la Muntanya, 42	Llar-Residència	24
f) Llar Jaume Gregori	Camprodon, 37	Llar-Residència	10
g) Llar Programa Suport	Joan Vidal Jumbert, 1, 2n. 3a.	Llar-Residència	3
h) Llar El Cinquantenari	Sant Antoni, 2	Llar-Residència	24
<u>Santa Eulàlia de Ronçana</u>			
i) Llar Jaume Anfruns i Janer	Font del Gat, 2	Llar-Residència	22
<u>L'Escala</u>			
j) Casa de Lleure Empúries	Emili Gandia, 18	Casa de lleure	12

- 1.4 - Els recursos obtinguts per la **FUNDACIÓ** en els exercicis 2018 i 2017 s'han destinat almenys en un 70% a l'aplicació de les finalitats fundacionals, tal com s'explica en la Nota 15.
- 1.5 - Els principals convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats es mencionen en la Nota 14.2.
- 1.6 - És competència del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies gestionar les prestacions econòmiques i de servei en matèria d'assistència i de serveis socials a Catalunya. D'acord amb la finalitat del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de treballar pel benestar integral de les persones i aprofundir en les polítiques socials inclusives, té com a objectius atendre els déficits de les persones amb necessitats específiques de caràcter personal, econòmic o social, que en comprometen el desenvolupament, l'autonomia i la integració social.



Alineat amb els objectius del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, la **FUNDACIÓ** signa contractes assistencials amb les persones usuàries o beneficiàries a proposta del Departament i atenent a les pròpies necessitats de suport assistencial de cada persona.

La **FUNDACIÓ** garanteix el respecte al Principi d'Igualtat d'Oportunitats, de forma específica en l'accés als llocs de treball, la formació, el desenvolupament professional i la retribució. Així mateix, es garanteix l'absència de discriminació per circumstàncies de gènere, origen racial o ètnic, religió o conviccions, discapacitat, edat o orientació sexual o cultura, entre d'altres.

A més durant l'any 2010 la **FUNDACIÓ** es va certificar segons el sistema de gestió ètica i socialment responsable SGE 21:2008, certificació renovada amb data 16 de setembre de 2016 amb una vigència de tres anys, que entre d'altres aspectes, vetlla per una gestió èticament responsable de les persones que formen part de la **FUNDACIÓ**.

- 1.7 - L'activitat de la **FUNDACIÓ** no té un impacte diferenciat entre homes i dones.
- 1.8 - Els comptes anuals han estat formulats en euros. La moneda funcional de la **FUNDACIÓ** és l'euro.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la **FUNDACIÓ** i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions, així com dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per la Direcció de la **FUNDACIÓ** de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.



Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de resultats de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements d'actius intangibles, immobilitzat material i inversions immobiliàries (Notes 4.1, 4.2 i 4.3).
- Valors raonables dels actius i passius financers (Notes 4.5 i 4.6).

2.3 - Comparabilitat de la informació

La formulació i estructura dels comptes anuals s'adapten a les normes del Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, i a la seva modificació aprovada pel Decret 125/2010, de 14 de setembre del mencionat departament.

Els comptes anuals dels exercicis 2018 i 2017 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

Nota 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de l'excedent és la següent:

- | | |
|---|---------------------|
| • BASE D'APLICACIÓ: | |
| Excedent de l'exercici (positiu) | <u>1.218.158,87</u> |
| • APLICACIÓ: | |
| Excedent d'exercicis anteriors (Romanent) | <u>1.218.158,87</u> |



Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la **FUNDACIÓ** en l'elaboració dels presents comptes anuals han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible

Els elements que formen part de l'immobilitzat intangible es valoren a preu d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i per les pèrdues per deteriorament de valor, si escau.

- Patents, llicències, marques i similars figuren registrades pel seu cost d'adquisició. S'amortitzen en un termini de 10 anys.
- Les aplicacions informàtiques, constituïdes per programes elaborats per tercers, figuren valorades al seu preu d'adquisició. S'amortitzen en un termini de 3 anys.
- Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament figuren valorats d'acord amb el seu valor raonable. S'amortitzen en un termini de 5 anys.

4.2 - Immobilitzacions materials

- i) La titularitat jurídica dels centres en què la **FUNDACIÓ** desenvolupa les seves activitats és la següent:



Centre	Titularitat
a) Tallers Xavier Quincoecs	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS. • Edifici Centre Ocupacional i reforma del mateix. • Nau destinada al Centre Especial de Treball.
b) Serveis Centrals F.V.O.	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS. • Edifici d'oficines administratives.
c) Residència i Centre de Dia Valldoriolf	<ul style="list-style-type: none"> • Institut Català d'Assistència i Serveis Socials. • Cessió d'ús mitjançant contracte de gestió. • Cessió d'ús de la part de la finca esmentada b), per un termini de 99 anys a favor de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.
d) Llar Vallès	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS.
e) Llar Font Verda	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS.
f) Llar Jaume Gregori	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS.
g) Llar Jaume Anfruns i Janer	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS.
h) Llar Programa Suport	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS.
i) Llar El Cinquantenari	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS.
j) Casa de Lleure Empúries	<ul style="list-style-type: none"> • FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS.

ii) Els elements que formen part de l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i per les pèrdues per deteriorament de valor, si escau, amb les següents excepcions:

- Els Tallers figuren comptabilitzats segons valoració d'un agent de la propietat, realitzada el 25 de març de 1992 (terrenys 38.561,14 euros i edificis 643.082,95 euros), valor pel qual es varen incorporar en l'immobilitzat de la **FUNDACIÓ** en el moment de la seva constitució, el 2 de novembre de 1992.
- El terreny rebut en l'exercici 2008 com a donació per a la construcció de la llar "Jaume Anfruns i Janer" es va registrar d'acord amb el seu valor raonable segons valoració d'un expert independent (221.618,80 euros). El valor del terreny està registrat en l'epígraf Construccions des de la posada en marxa de la llar.



- iii) La dotació anual a l'amortització es practica pel mètode lineal, des del moment de l'entrada en servei de les inversions i en funció de la vida útil estimada per a cadascun dels elements, segons el següent detall:

	Anys vida útil
• Construccions	10 - 50
• Instal·lacions tècniques	10
• Maquinària	10
• Utilitatge	3
• Altres instal·lacions	10
• Mobiliari	5 - 10
• Equips procés informació	3
• Elements de transport	5



- iv) Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.
- v) Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament. Durant els exercicis 2018 i 2017 no s'han activat despeses financeres.
- vi) A la data de tancament de cada exercici la **FUNDACIÓ** revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En el cas que hi hagin indicis es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import del deteriorament. El càlcul del deteriorament, en cas d'indícis, s'efectuen de manera individualitzada, element per element.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com una despesa en el Compte de Resultats.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultat amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut si no s'hagués donat el deteriorament.

4.3 - Inversions immobiliàries

En aquest epígraf s'inclou un immoble que posseeix la **FUNDACIÓ** per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses. Els criteris de valoració són els mateixos que s'apliquen a l'immobilitzat material. S'amortitzen en funció de la vida útil estimada (40 anys).

4.4 - Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de resultats en l'exercici en què es meriten.

La **FUNDACIÓ** no disposa d'arrendaments que tinguin la consideració d'arrendament financer.

4.5 - Actius financers

La **FUNDACIÓ** fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com a no corrents si el seu venciment és superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç de la **FUNDACIÓ** quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i és necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Els actius financers de la **FUNDACIÓ** es classifiquen en les següents categories:

- Inversions mantingudes fins al venciment.
- Préstecs i partides a cobrar.
- Actius disponibles per a la venda.

Inversions mantingudes fins al venciment.

Les inversions mantingudes fins al venciment inclouen valors representatius de deute amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada, que es negocien en un mercat actiu, i que la **FUNDACIÓ** té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren pel seu cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Al tancament de l'exercici s'efectuen les corresponents correccions valoratives si escau, aplicant els criteris assenyalats a la categoria de Préstecs i partides a cobrar. No obstant, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs es pot utilitzar el valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest sigui suficientment fiable com per a considerar-lo representatiu del valor que pugui recuperar la **FUNDACIÓ**.



Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, la **FUNDACIÓ** registra la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en què el deteriorament s'ha eliminat o reduït.

La pèrdua per deteriorament de 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 reconeixement inicial.

Els saldos d'usuaris, patrocinadors, i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada.

Els actius financers que la **FUNDACIÓ** classifica en aquesta categoria són els següents:

- Dipòsits i fiances: figuren registrats a l'apartat d'altres actius financers, dins dels epígrafs d'inversions financeres a llarg o curt termini en funció de que els corresponents venciments siguin superiors o inferiors a un any respectivament. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de la no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos d'usuaris, patrocinadors, i deutors de les activitats.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclouen saldos amb altres deutors, personal, etc.
- Imposicions a termini: figuren registrats a l'epígraf d'inversions financeres a curt termini, altres actius financers.



Actius disponibles per a la venda

Els actius disponibles per a la venda inclouen valors representatius de deute amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada, que es negocien en un mercat actiu, i que la **FUNDACIÓ** no té la intenció efectiva de conservar-los fins al seu venciment. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren pel seu valor raonable, comptabilitzant els canvis que es produeixin en el valor raonable en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç, moment en què l'import així reconegut, s'ha d'imputar al compte de resultats.

4.6 - Passius financers

La **FUNDACIÓ** fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com a no corrents si el seu venciment és superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La **FUNDACIÓ** classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de debèits i partides a pagar. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels debèits i partides a pagar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els passius financers que la **FUNDACIÓ** classifica en aquesta categoria són els següents:

- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclou, entre d'altres, saldos amb el personal.
- Préstecs rebuts

4.7 - Existències

Les existències de primeres matèries i altres aprovisionaments figuren valorades al cost d'adquisició minorades pel deteriorament de valor, si escau. El mètode de designació de valor de les existències és el preu mitjà ponderat.



4.8 - Impost sobre Societats

L'Impost sobre Societats es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents, si n'hi hagués, entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i distingint per a aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'Impost sobre Societats acreditat en l'exercici.

La **FUNDACIÓ** es troba acollida al règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratiu, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre (veure Nota 13).

4.9 - Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen comptablement d'acord amb el principi de l'acreditament o al de correlació d'ingressos i despeses, utilitzant els oportuns comptes deutors i creditors, quan aquest període no es correspon amb el de cobrament o pagament.

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, coincideix amb el preu acordat per a aquests béns o serveis.

Els ingressos procedents de la venda de béns es comptabilitzen quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) La **FUNDACIÓ** ha transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns, amb independència de la seva transmissió jurídica. Es presumeix que no s'ha produït la citada transferència, quan el comprador posseeixi els drets de vendre els béns a l'entitat, i aquesta l'obligació de recomprar-los pel preu de venda inicial més la rendibilitat normal que obtindria un prestamista.
- b) La **FUNDACIÓ** no manté la gestió corrent dels béns venuts en un grau associat normalment amb la seva propietat, ni reté el seu control efectiu.
- c) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- d) És probable que la **FUNDACIÓ** rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- e) Els costos incorreguts o a incórrer en la transacció poden ser valorats amb fiabilitat.

Els ingressos per prestació de serveis es comptabilitzen 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 s'han de comptabilitzar 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 la **FUNDACIÓ** 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.
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com les que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

La imputació a les diferents activitats dels ingressos i despeses comuns es realitza segons percentatges establerts per a cadascuna en funció de diferents indicadors (plantilla, costos directes, usuaris, superfície ocupada, etc.).

Els ingressos i despeses específics del Servei central de la **FUNDACIÓ** es presenten com una activitat individualitzada.

4.10 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures, per les quals sigui probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per la **FUNDACIÓ** i aquests es puguin estimar de manera fiable. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, materialització de les quals està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la **FUNDACIÓ**. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, i es presenta un detall en la memòria, quan sigui necessari.

4.11 - Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si fos el cas, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.



4.12 - Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen 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.

A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat, s'han complert totes les condicions establertes per la concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions, donacions i llegats no monetaris pel valor raonable del bé rebut, referit ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material i inversions immobiliàries s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

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

4.13 - Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es registren en valor de mercat.

Nota 5 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1 - El moviment d'aquest epígraf durant els exercicis 2018 i 2017 ha estat el següent:

<u>Exercici 2018</u>	<u>Patents, licències, marques i similars</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Drets sobre béns cedits en ús gratuitament</u>	<u>Total</u>
<u>COST ACTIVAT</u>				
Saldo a 1.1.2018	12.013,81	140.005,19	500,00	152.519,00
Addicions	-	2.868,26	-	2.868,26
Traspessos (Nota 6.3)	-	1.309,22	-	1.309,22
Saldo a 31.12.2018	12.013,81	144.182,67	500,00	156.696,48
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Saldo a 1.1.2018	(-) 11.046,89	(-) 123.318,03	(-) 500,00	(-) 134.864,92
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 467,70	(-) 13.044,83	-	(-) 13.512,53
Saldo a 31.12.18	(-) 11.514,59	(-) 136.362,86	(-) 500,00	(-) 148.377,45
<u>VALOR NET A 31.12.18</u>	499,22	7.819,81	-	8.319,03





Exercici 2017	Patents, llicències, marques i similars	Aplicacions informàtiques	Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2017	12.013,81	138.651,40	500,00	151.165,21
Addicions	-	1.353,79	-	1.353,79
Saldo a 31.12.2017	12.013,81	140.005,19	500,00	152.519,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2017	(-) 9.750,01	(-) 111.207,10	(-) 500,00	(-) 121.457,11
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 1.296,88	(-) 12.110,93	-	(-) 13.407,81
Saldo a 31.12.17	(-) 11.046,89	(-) 123.318,03	(-) 500,00	(-) 134.864,92
VALOR NET A 31.12.17	966,92	16.687,16	-	17.654,08

Handwritten signature/initials

5.2 - L'import dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici és el següent:

	2018	2017
• Patents, llicències, marques i similars	7.509,83	6.783,83
• Aplicacions informàtiques	103.783,91	103.361,62
• Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	500,00	500,00
	<u>111.793,74</u>	<u>110.645,45</u>

Nota 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1 - En l'exercici 2018 les inversions més significatives es corresponen a la construcció de l'Edifici de Rehabilitació Funcional i Esbarjo, i comprenen bàsicament les certificacions del contractista. En l'exercici 2017 les inversions més significatives corresponien a la construcció de la segona fase de la Llar El Cinquantenari i de l'Edifici de Rehabilitació Funcional i Esbarjo, addicionalment en 2017 es va adquirir un terreny a La Roca del Valles per import de 302.500 euros. Veure resum d'inversions en la Nota 6.8.

6.2 - El valor net comptable de Construccions correspon a diversos immobles amb el següent desglossament del valor de terreny i construccions:

	2018	2017
• Terreny	296.035,81	296.035,81
• Construcció	4.558.686,56	4.688.073,81
	<u>4.854.722,37</u>	<u>4.984.109,62</u>



- 6.3 - Els moviments registrats en aquest epígraf durant els exercicis 2018 i 2017 han estat els que s'adjunten al quadres de les pàgines següents.
- 6.4 - L'import dels immobilitzats materials totalment amortitzats i en ús al tancament de l'exercici és el següent:

	2018	2017
• Construccions	617.816,21	553.857,01
• Instal·lacions tècniques	421.551,41	421.071,08
• Maquinària	302.786,50	290.710,44
• Utilitatge	176.256,00	152.803,78
• Altres instal·lacions	67.178,52	34.451,21
• Mobiliari i equips d'oficina	549.012,43	519.709,83
• Equips informàtics	225.464,75	205.011,23
• Elements de transport	166.099,36	176.996,13
	<u>2.526.165,18</u>	<u>2.354.610,71</u>



Exercici 2018	Terrenys i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitge	Mobiliari	Equips per a processaments d'informació	Elements de transport	Immobilitzacions materials en curs i acomptes	Total
	1.050.672,27	7.177.212,30	481.548,88	429.918,89	819.846,00	787.394,04	277.301,17	306.207,95	1.205.112,46	12.535.213,96
Saldo a 1.1.2018	50.000,00	4.008,28	35.795,44	5.172,05	15.302,22	10.666,98	5.747,17	3.532,88	1.686.040,38	1.816.465,40
Addicions	-	-	-	(-) 8.179,31	(-) 3.119,27	(-) 4.246,76	(-) 2.510,03	(-) 10.896,77	-	(-) 28.952,14
Baixes	-	-	-	-	1.093,84	-	13.118,25	-	(-) 15.521,31	(-) 1.309,22
Traspasos (Nota 5.1)	1.100.672,27	7.181.220,58	517.344,32	426.911,63	833.322,79	793.814,26	293.656,56	298.844,06	2.875.631,53	14.321.418,00
Saldo a 31.12.18										
COST ACTIVAT										
	-	(-) 2.193.102,68	(-) 448.733,82	(-) 324.856,73	(-) 552.136,66	(-) 639.871,42	(-) 246.835,72	(-) 211.949,32	-	(-) 4.617.486,35
Saldo a 1.1.2018	-	(-) 133.395,53	(-) 8.460,48	(-) 14.152,83	(-) 80.233,25	(-) 34.913,12	(-) 23.198,46	(-) 32.873,50	-	(-) 327.227,17
Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-	-	7.147,67	3.102,97	3.996,32	2.450,77	10.896,77	-	27.594,50
Baixes	-	(-) 2.326.498,21	(-) 457.194,30	(-) 331.861,89	(-) 629.266,94	(-) 670.788,22	(-) 267.583,41	(-) 233.926,05	-	(-) 4.917.119,02
Saldo a 31.12.18										
AMORTITZACIÓ ACUMULADA										
	1.100.672,27	4.854.722,37	60.150,02	95.049,74	204.055,85	123.026,04	26.073,15	64.918,01	2.875.631,53	9.404.298,98
VALOR NET A 31.12.18										



Exercici 2017	Terrenys i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitatge	Mobiliari	Equips per a processaments d'informació	Elements de transport	Immobilitzacions materials en curs i acumptes	Total
Saldo a 1.1.2017	748.172,27	7.177.212,30	479.402,23	346.083,65	808.754,97	803.940,45	277.410,10	228.007,54	260.563,67	11.129.547,18
Addicions	302.500,00	-	12.623,90	86.297,87	19.332,87	8.847,03	9.245,43	89.681,22	948.596,35	1.477.124,67
Traspassos	-	-	-	965,73	965,73	-	3.081,83	-	(-) 4.047,56	-
Baixes	-	-	(-) 10.477,25	(-) 2.462,63	(-) 9.207,57	(-) 25.393,44	(-) 12.436,19	(-) 11.480,81	-	(-) 71.457,89
Saldo a 31.12.17	1.050.672,27	7.177.212,30	481.548,88	429.918,89	819.846,00	787.394,04	277.301,17	306.207,95	1.205.112,46	12.535.213,96

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo a 1.1.2017	-	(-) 2.056.017,10	(-) 451.241,54	(-) 318.046,26	(-) 477.857,54	(-) 627.851,99	(-) 235.829,23	(-) 202.887,23	-	(-) 4.369.730,89
Dotació a l'amortització de l'exercici	-	(-) 137.085,58	(-) 6.293,02	(-) 8.993,14	(-) 83.477,65	(-) 37.328,04	(-) 23.442,68	(-) 20.542,90	-	(-) 317.163,01
Baixes	-	-	8.800,74	2.182,67	9.198,53	25.308,61	12.436,19	11.480,81	-	69.407,55
Saldo a 31.12.17	-	(-) 2.193.102,68	(-) 448.733,82	(-) 324.856,73	(-) 552.136,66	(-) 639.871,42	(-) 246.835,72	(-) 231.949,32	-	(-) 4.617.486,35

VALOR NET A 31.12.17	1.050.672,27	4.984.109,62	32.815,06	105.062,16	267.709,34	147.522,62	30.465,45	94.258,63	1.205.112,46	7.917.727,61
----------------------	--------------	--------------	-----------	------------	------------	------------	-----------	-----------	--------------	--------------



- 6.5 - Es contracten totes les pólisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries.
- 6.6 - Els immobilitzats materials i inversions immobiliàries cofinançats amb subvencions i donacions de capital al 31.12.18 es resumeixen a continuació:

	Cost dels actius	Valor net comptable dels actius	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11)
• Inversions immobiliàries (Nota 7)	100.000,00	84.062,38	83.021,16
• Immobilitzat material:			
- Terrenys i construccions	3.589.065,81	1.560.233,59	797.155,70
- Altres immobilitzacions	244.710,48	-	-
	<u>3.933.776,29</u>	<u>1.644.295,97</u>	<u>880.176,86</u>

Els immobilitzats materials i inversions immobiliàries finançats amb subvencions i donacions de capital al 31.12.17 es resumeixen a continuació:

	Cost dels actius	Valor net comptable dels actius	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11)
• Inversions immobiliàries (Nota 7)	100.000,00	85.312,42	84.255,82
• Immobilitzat material:			
- Terrenys i construccions	3.589.065,81	1.633.403,44	836.988,11
- Altres immobilitzacions	244.710,48	-	-
	<u>3.933.776,29</u>	<u>1.718.715,86</u>	<u>921.243,93</u>

- 6.7 - Durant els exercicis 2017 i 2018 no s'han produït pèrdues per deteriorament de valor dels béns inclosos a l'epígraf de l'immobilitzat material.
- 6.8 - El detall de les inversions registrades comptablement durant els exercicis 2018 i 2017 als epígrafs d'immobilitzat intangible i material són les següents:



Exercici 2018

• Serveis Centrals Fundació	
- Aplicacions informàtiques	2.868,26
- Instal·lacions tècniques	26.648,71
- Altres instal·lacions	1.564,83
- Mobiliari	6.242,54
- Utilitatge	3.109,22
- Equips informàtics	2.353,92
- Elements de transport	3.532,88
Total Serveis Centrals Fundació	46.320,36
• Projectes	
- Edifici de Rehabilitació Funcional i Esbarjo	1.652.715,81
- Projecte CaixaBank	15.521,31
- Llar Residència – Granollers Fase II	4.725,05
- La Torreta	12.154,14
- Reparcel·lació – Casa La Garriga	924,07
Total Projectes	1.686.040,38
• Finques rústiques – Granollers/Les Franqueses	50.000,00
• Àrea d'atenció diürna – Tallers “Xavier Quincoces”	
<u>Centre Especial de Treball – Manipulats Industrials</u>	
- Maquinària	423,00
- Equips d'informàtica	580,00
- Electrodomèstics	39,59
	1.042,59
<u>Centre Especial de Treball – Jardineria</u>	
- Maquinària	1.283,42
- Utilitatge	1.843,18
	3.126,60
<u>Centre Especial de Treball – Neteja</u>	
- Maquinària	544,36
- Utilitatge	578,10
	1.122,46
<u>Centre Especial de Treball – Bugaderia</u>	
- Utilitatge	176,72
Total Centre Especial de Treball	5.468,37



Centre Ocupacional

- Altres instal·lacions	185,72
- Utillatge	1.174,95
- Mobiliari	821,28
- Equips d'informàtica	151,25
- Electrodomèstics	45,01
Total Centre Ocupacional	<u>2.378,21</u>

Total Àrea d'atenció diürna7.846,58• Àrea d'acolliment residencial

- Utillatge	<u>182,61</u>
-------------	---------------

Llar "Vallès"

- Utillatge	<u>536,29</u>
-------------	---------------

Llar "Font Verda"

- Instal·lacions tècniques	6.341,65
- Utillatge	1.400,41
- Mobiliari	1.089,00
	<u>8.831,06</u>

Llar "Jaume Gregori"

- Utillatge	<u>270,96</u>
-------------	---------------

Llar "Jaume Anfruns i Janer"

- Instal·lacions tècniques	196,02
- Utillatge	1.186,98
- Maquinària	2.684,99
	<u>4.067,99</u>

Llar "El Cinquentenari"

- Construccions	4.008,28
- Utillatge	240,46
- Electrodomèstics	169,40
	<u>4.418,14</u>

Total Servei Habitatge

18.307,05

Residència i Centre de Dia "Valldoríol"

- Maquinària	780,64
- Utillatge	3.392,73
- Mobiliari	1.637,17
- Electrodomèstics	668,00
- Equips informàtics	2.662,00
Total Residència i Centre de Dia "Valldoríol"	9.140,54

Casa d'Empúries - L'Escala

- Instal·lacions tècniques	1.240,25
- Utillatge	438,50
Total Casa d'Empúries - L'Escala	1.678,75

Total Àrea d'acolliment residencial i lleure **29.126,34**

TOTAL **1.819.333,66**

Exercici 2017• **Serveis Centrals Fundació**

- Aplicacions informàtiques	1.208,79
- Instal·lacions tècniques	11.700,02
- Maquinària	68.617,59
- Mobiliari	1.356,17
- Utillatge	44,91
- Equips d'oficina	342,60
- Equips informàtics	3.878,20
- Elements de transport	37.212,69
Total Serveis Centrals Fundació	124.360,97

• **Projectes**

- Edifici de Rehabilitació Funcional i Esbarjo	387.380,46
- Projecte La Caixa	10.977,40
- Llar Residència - Granollers Fase II	550.007,47
- Reparcel·lació - Casa La Garriga	231,02
Total Projectes	948.596,35

• **Terreny - La Torreta** **302.500,00**



• Àrea d'atenció diürna – Tallers “Xavier Quincoces”

Centre Especial de Treball - Manipulats Industrials

- Aplicacions informàtiques	145,00
- Maquinària	5.720,00
- Altres instal·lacions	175,47
- Utillatge	368,87
	<u>6.409,34</u>

Centre Especial de Treball – Jardineria

- Maquinària	9.822,08
- Utillatge	541,59
- Equips informàtics	137,18
- Elements de transport	22.770,54
	<u>33.271,39</u>

Centre Especial de Treball – Neteja

- Utillatge	<u>199,53</u>
-------------	---------------

Centre Especial de Treball – Bugaderia

- Utillatge	<u>254,24</u>
-------------	---------------

Total Centre Especial de Treball 40.134,50

Centre Ocupacional

- Altres instal·lacions	5.478,30
- Utillatge	1.415,69
- Mobiliari	505,78
- Equips d'informàtica	1.736,56
- Electrodomèstics	393,25
Total Centre Ocupacional	<u>9.529,58</u>

Total Àrea d'atenció diürna 49.664,08

• Àrea d'acolliment residencial

- Utillatge	249,00
- Equips d'informàtica	165,99
	<u>414,99</u>

Llar “Vallès”

- Utillatge	257,41
- Mobiliari	2.014,92
	<u>2.272,33</u>



Llar "Font Verda"

- Maquinària	1.960,20
- Utilatge	2.240,34
- Mobiliari	704,03
	<u>4.904,57</u>

Llar "Jaume Gregori"

- Utilatge	285,08
- Mobiliari	375,10
	<u>660,18</u>

Llar "Jaume Anfruns i Janer"

- Instal.lacions tècniques	923,88
- Utilatge	1.438,54
- Electrodomèstics	15,20
- Equips d'informàtica	212,96
	<u>2.590,58</u>

Llar "El Cinquentenari"

- Utilatge	347,67
- Mobiliari	677,17
	<u>1.024,84</u>

Total Servei Habitatge

11.867,49Residència i Centre de Dia "Valldoríol"

- Maquinària	178,00
- Altres instal.lacions	703,98
- Utilatge	3.880,19
- Mobiliari	1.123,97
- Electrodomèstics	877,80
- Equips informàtics	3.114,54
- Elements de transport	29.697,99
Total Residència i Centre de Dia "Valldoríol"	<u>39.576,47</u>

Casa d'Empúries - L'Escala

- Utilatge	1.452,06
- Electrodomèstics	461,04
Total Casa d'Empúries - L'Escala	<u>1.913,10</u>

Total Àrea d'acolliment residencial i lleure

53.357,06

TOTAL

1.478.478,46

- 6.9 - Les baixes de l'exercici 2018 han originat una pèrdua de 1.357,64 euros (pèrdua de 457,36 euros a l'exercici 2017).

Nota 7 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

- 7.1 - El moviment d'aquest epígraf durant els exercicis 2018 i 2017 ha estat el següent:

<u>Exercici 2018</u>	<u>Construccions</u>	<u>Total</u>
<u>COST ACTIVAT</u>		
Saldo a 1.1.2018	100.000,00	100.000,00
Addicions	-	-
Saldo a 31.12.18	100.000,00	100.000,00
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.1.2018	(-) 14.687,86	(-) 14.687,86
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 1.250,04	(-) 1.250,04
Saldo a 31.12.18	(-) 15.937,90	(-) 15.937,90
<u>VALOR NET A 31.12.18</u>	84.062,10	84.062,10
<u>Exercici 2017</u>	<u>Construccions</u>	<u>Total</u>
<u>COST ACTIVAT</u>		
Saldo a 1.1.2017	100.000,00	100.000,00
Addicions	-	-
Saldo a 31.12.17	100.000,00	100.000,00
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.1.2017	(-) 13.437,82	(-) 13.437,82
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 1.250,04	(-) 1.250,04
Saldo a 31.12.17	(-) 14.687,86	(-) 14.687,86
<u>VALOR NET A 31.12.17</u>	85.312,14	85.312,14



- 7.2 - Aquest epígraf reflecteix únicament un immoble situat a La Garriga, que no ha generat ingressos en els exercicis 2018 i 2017. Les seves despeses associades no són rellevants en el compte de resultats de la **FUNDACIÓ**. El detall del valor net comptable de l'immoble separant terreny i construcció és el següent:

	2018	2017
• Terreny	50.000,00	50.000,00
• Construcció	34.062,10	35.312,14
	<u>84.062,10</u>	<u>85.312,14</u>

- 7.3 - Durant els exercicis 2017 i 2018 no s'han produït pèrdues per deteriorament de valor dels béns inclosos a l'epígraf d'inversions immobiliàries.

Nota 8 - ARRENDAMENTS

8.1 - Arrendaments financers

La **FUNDACIÓ** no té contractat cap arrendament de naturalesa financera.

8.2 - Arrendaments operatius

Les quotes d'arrendaments operatius pagades en els exercicis 2017 i reconegudes com a despeses han estat de 6.558,84 euros, corresponents a l'arrendament d'un vehicle fins al mes de juny de 2017. A l'exercici 2018 no té contractat cap arrendament operatiu.

Nota 9 - ACTIUS FINANCERS

- 9.1 - Les categories d'actius financers es presenten a continuació:

ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI

Exercici 2018

Categoria	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deutes	Crèdits, derivats i altres	Total
Inversions mantingudes fins al venciment	-	8.739.398,19	-	8.739.398,19
Prèstecs i partides a cobrar	-	-	1.231,52	1.231,52
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
- Valorats a valor raonable	-	298.744,82	-	298.744,82
	-	<u>9.038.143,01</u>	-	<u>9.039.374,53</u>



ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI**Exercici 2017**

<u>Categoria</u>	<u>Instruments de patrimoni</u>	<u>Valors representatius de deutes</u>	<u>Crèdits, derivats i altres</u>	<u>Total</u>
Inversions mantingudes fins al venciment	-	8.441.868,93	-	8.441.868,93
Préstecs i partides a cobrar	-	-	1.231,52	1.231,52
Actius disponibles per a la venda	-	298.704,33	-	298.704,33
- Valorats a valor raonable	-	-	-	-
	-	8.740.573,26	1.231,52	8.741.804,78

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI

<u>Categoria</u>	<u>Valors representatius de deute</u>		<u>Crèdits, derivats i altres</u>	
	<u>Saldo a 31.12.18</u>	<u>Saldo a 31.12.17</u>	<u>Saldo a 31.12.18</u>	<u>Saldo a 31.12.17</u>
Inversions mantingudes fins al venciment				
- Valors representatius de deute	187.277,99	178.979,12	-	-
Préstecs i partides a cobrar				
- Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	-	-	249.991,51	222.070,36
- Altres deutors	-	-	1.217.640,78	1.150.506,73
- Altres actius financers	-	-	7.903,60	7.903,60
	187.277,99	178.979,12	1.475.535,89	1.380.480,69

9.2 - El detall del saldo de l'epígraf Valors representatius de deutes a llarg i curt termini és el següent:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Valors representatius de deutes</u>		
<u>Inversions mantingudes fins al venciment</u>		
• Deute d'entitats privades (venciments 2021 a 2027)	8.739.398,19	8.441.868,93
<u>Actius disponibles per a la venda</u>		
• Deute d'entitats privades (venciment 2049)	298.744,82	298.704,33
Total llarg termini:	9.038.143,01	8.740.573,26
<u>Inversions mantingudes fins al venciment</u>		
• Interessos meritats a cobrar al curt termini:	187.277,99	178.979,12
	187.277,99	178.979,12
Total curt termini:	374.555,98	357.958,24
Total llarg i curt termini:	9.225.421,00	8.919.552,38



Durant l'exercici 2017 es van amortitzar 4 títols de valors representatius de deute que la **FUNDACIÓ** tenia classificats com a mantinguts fins al venciment i que van generar un benefici de 78.143,00 euros, el qual es va registrar a l'epígraf de deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers. Tanmateix, en 2017 es van vendre 2 títols de valors representatius de deute classificats com a disponibles per la venda i que van generar un benefici de 21.756,00 euros, que es va registrar a l'epígraf de Variació de valor raonable en instruments financers.

- 9.3 - L'epígraf d'Altres actius financers a llarg i curt termini correspon a fiances i dipòsits.
- 9.4 - Els ingressos financers procedents de les diferents categories d'actius financers han estat els següents:

Categories	2018	2017
• Inversions mantingudes fins al venciment	296.377,40	347.748,80
• Actius disponibles per a la venda	12.415,49	42.638,67
	<u>308.792,89</u>	<u>390.387,47</u>

- 9.5 - Els venciments dels actius financers de la **FUNDACIÓ** són els següents:

Exercici 2018	2019	2020	2021	2022	2023	Posteriors
• Valors representatius de deute	187.277,99	-	407.832,40	1.181.551,02	-	7.448.759,59
• Altres actius financers	7.903,60	-	-	-	-	1.231,52
• Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	1.467.632,29	-	-	-	-	-
	<u>1.662.813,88</u>	-	<u>407.832,40</u>	<u>1.181.551,02</u>	-	<u>7.449.991,11</u>

Exercici 2017	2018	2019	2020	2021	2022	Posteriors
• Valors representatius de deute	178.979,12	-	-	411.361,81	1.183.749,03	7.145.462,42
• Altres actius financers	7.903,60	-	-	-	-	1.231,52
• Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	1.372.577,09	-	-	-	-	-
	<u>1.559.459,81</u>	-	-	<u>411.361,81</u>	<u>1.183.749,03</u>	<u>7.146.693,94</u>



- 9.6 - L'epígraf d'Usuaris i deutors per vendes i prestació de servei ha registrat el següent moviment resumit durant els exercicis 2018 i 2017:

	Saldos 1.1.18	Augments	Disminucions	Saldos 31.12.18
• Usuaris	51.295,26	787.053,26	(-) 817.577,20	20.771,32
• Altres deutors per prestació de serveis	170.775,10	729.216,55	(-) 670.771,46	229.220,19
	222.070,36	1.516.269,81	(-) 1.488.348,66	249.991,51

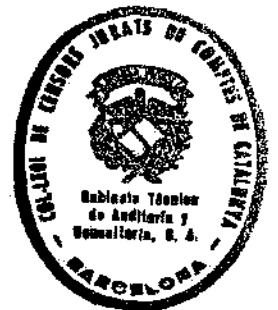
	Saldos 1.1.17	Augments	Disminucions	Saldos 31.12.17
• Usuaris	61.804,03	832.099,59	(-) 842.608,36	51.295,26
• Altres deutors per prestació de serveis	174.962,53	772.520,11	(-) 776.707,54	170.775,10
	236.766,56	1.604.619,70	(-) 1.619.315,90	222.070,36

- 9.7 - El saldo d'Usuaris al 31 de desembre de 2018 i 2017 es desglossa com segueix:

	2018	2017
• Usuaris taller i llars	(-) 3.690,88	28.825,27
• Usuaris residència	24.462,20	22.469,99
	20.771,32	51.295,26

- 9.8 - Els Deutors per prestació de serveis al 31 de desembre de 2018 i 2017 inclouen:

	2018	2017
• Clients de taller:		
Ajuntaments	114.542,36	63.825,28
Empreses privades	114.677,83	106.949,82
	229.220,19	170.775,10



9.9 - L'epígraf d'Altres deutors es desglossa en:

	2018	2017
• Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (Generalitat de Catalunya):		
- Prestació serveis residencials i Centre de Dia	355.912,20	362.467,83
- Gestió en la modalitat de concert de Servei Habitatge i Centre Ocupacional	581.695,89	568.051,13
- Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP)	144.769,07	142.784,44
- Foment de la integració professional de les persones amb discapacitat	112.420,22	65.045,81
- Factures pendents emetre	12.853,61	-
	<u>1.207.650,99</u>	<u>1.138.349,21</u>
• Altres deutors	9.989,79	12.157,52
	<u>1.217.640,78</u>	<u>1.150.506,73</u>

9.10 - El valor raonable dels valors representatius de deute de la **FUNDACIÓ** a 31 de desembre de 2018 i 2017 és de 8.889.227,10 i 9.171.529,40 euros, respectivament.

9.11 - Per la totalitat dels actius financers de la **FUNDACIÓ** no s'han realitzat disposicions de valors als exercicis 2017 i 2018. Ni existeix cap deteriorament comptablement.

Nota 10 - FONS PROPIS

Els moviments registrats durant els exercicis 2018 i 2017 es resumeixen tot seguit:

	Saldos 1.1.18	Aplicació resultat 2017	Resultat 2018	Saldos 31.12.18
• Fons dotacionals	330.128,39	-	-	330.128,39
• Romanent	16.140.155,52	1.409.975,88	-	17.550.131,40
• Excedent de l'exercici	1.409.975,88	(-) 1.409.975,88	1.218.158,87	1.218.158,87
	<u>17.880.259,79</u>	-	<u>1.218.158,87</u>	<u>19.098.418,66</u>

	Saldos 1.1.17	Aplicació resultat 2016	Resultat 2017	Saldos 31.12.17
• Fons dotacionals	330.128,39	-	-	330.128,39
• Romanent	14.720.717,27	1.419.438,25	-	16.140.155,52
• Excedent de l'exercici	1.419.438,25	(-) 1.419.438,25	1.409.975,88	1.409.975,88
	<u>16.470.283,91</u>	-	<u>1.409.975,88</u>	<u>17.880.259,79</u>





Nota 11 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

- 11.1 - El detall i moviment de l'epígraf Subvencions, donacions i llegats rebuts durant els exercicis 2018 i 2017 es resumeix a continuació:

<u>Exercici 2018</u>	<u>Saldo 1.1.18</u>	<u>Baixes</u>	<u>Traspàs a Resultats</u>	<u>Saldo 31.12.18</u>
• Subvencions oficials de capital: Departament d'Acció Social i Ciutadania (Generalitat de Catalunya)	387.204,61	-	(-) 32.913,37	354.291,24
	387.204,61	-	(-) 32.913,37	354.291,24
• Donacions i llegats de capital: Fundació "ONCE"	228.164,70	-	(-) 6.919,04	221.245,66
Herència J.Creus	84.255,82	-	(-) 1.234,66	83.021,16
Donació J.Anfruns	221.618,80	-	-	221.618,80
	534.039,32	-	(-) 8.153,70	525.885,62
	921.243,93	-	(-) 41.067,07	880.176,86

<u>Exercici 2017</u>	<u>Saldo 1.1.17</u>	<u>Baixes</u>	<u>Traspàs a Resultats</u>	<u>Saldo 31.12.17</u>
• Subvencions oficials de capital: Departament d'Acció Social i Ciutadania (Generalitat de Catalunya)	423.194,82	-	(-) 35.990,21	387.204,61
	423.194,82	-	(-) 35.990,21	387.204,61
• Donacions i llegats de capital: Fundació "ONCE"	235.957,59	-	(-) 7.792,89	228.164,70
Herència J.Creus	85.490,48	-	(-) 1.234,66	84.255,82
Donació J.Anfruns	221.618,80	-	-	221.618,80
	543.066,87	-	(-) 9.027,55	534.039,32
	966.261,69	-	(-) 45.017,76	921.243,93

- 11.2 - La **FUNDACIÓ** ha rebut en herència durant l'exercici 2018 dues finques situades a Granollers i Les Franqueses del Vallès valorades en un import de 50.000 euros, i que s'han registrat amb abonament a l'epígraf d'Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici.
- 11.3 - El detall i l'origen de les subvencions d'explotació rebudes durant els exercicis 2018 i 2017 de 608.216,93 euros i 589.340,64 euros respectivament es presenten en la Nota 14.2.d).
- 11.4 - Els béns cofinançats amb les subvencions, donacions i llegats es troben registrats als epígrafs d'immobilitzat material i inversions immobiliàries (Nota 6.6), i corresponen principalment al Taller àrea social, Centre especial de treball S.M.I., reforma del centre ocupacional, Llar Jaume Gregori, immoble situat a La Garriga i terreny Llar Jaume Anfruns.

Nota 12 - PASSIUS FINANCERS

12.1 - Les categories de passius financers es presenten a continuació:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	Saldo a 31.12.18	Saldo a 31.12.17	Saldo a 31.12.18	Saldo a 31.12.17
Dèbits i partides a pagar	755.473,26	1.129.095,00	-	-
	755.473,26	1.129.095,00	-	-

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	Saldo a 31.12.18	Saldo a 31.12.17	Saldo a 31.12.18	Saldo a 31.12.17
Dèbits i partides a pagar	373.621,74	370.905,00	1.025.740,64	846.641,96
	373.621,74	370.905,00	1.025.740,64	846.641,96

12.2 - Els venciments dels passius financers de la FUNDACIÓ són els següents:

<u>Exercici 2018</u>	2019	2020	2021	2022	2023	Posteriors
Deutes:						
• Deutes amb entitats de crèdit	373.621,74	376.358,32	379.114,94	-	-	-
• Altres passius financers	142,21	-	-	-	-	-
Creditors per activitats i altres comptes a pagar:						
• Proveïdors	763.103,47	-	-	-	-	-
• Creditors diversos	83.475,40	-	-	-	-	-
• Personal (Remuneracions pendents de pagament)	179.019,56	-	-	-	-	-
	1.399.362,38	376.358,32	379.114,94	-	-	-

<u>Exercici 2017</u>	2018	2019	2020	2021	2022	Posteriors
Deutes:						
• Deutes amb entitats de crèdit	370.905,00	373.621,74	376.358,32	379.114,94	-	-
• Altres passius financers	891,64	-	-	-	-	-
Creditors per activitats i altres comptes a pagar:						
• Proveïdors	541.493,37	-	-	-	-	-
• Creditors diversos	130.086,16	-	-	-	-	-
• Personal (Remuneracions pendents de pagament)	174.170,79	-	-	-	-	-
	1.217.546,96	373.621,74	376.358,32	379.114,94	-	-



- 12.3 - Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la llei 15/2010, de 5 de juliol.

El període mig de pagament a proveïdors calculat d'acord amb la metodologia prevista a la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat d'Auditoria de Comptes pels exercicis 2018 i 2017 ha estat de 30 i 28 dies, respectivament.

- 12.4 - El valor raonable dels passius financers de la **FUNDACIÓ** a 31 de desembre de 2017 i 2018 és molt similar al seu valor en llibres.

- 12.5 - La totalitat de les despeses financers dels exercicis 2017 i 2018 corresponen a la categoria de debits i partides a pagar.

- 12.6 - Deutes amb entitats de crèdit es correspon a un préstec formalitzat amb Caixabank durant l'exercici 2017 per import de 1.500.000,00 euros amb venciment a l'exercici 2021.

Nota 13 - SITUACIÓ FISCAL

- 13.1 - Els saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre dels exercicis 2018 i 2017 corresponen als següents conceptes:

<u>31.12.18</u>	<u>Saldo deutor</u>	<u>Saldo creditor</u>
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2018	-	25.382,14
b) Retencions a compte de l'IRPF:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2018	-	110.464,49
c) Seguretat Social:		
• Desembre 2018	-	80.545,05
• Previsió S.S. 2018 gratificació extraordinària	-	8.504,73
• Altres	1.031,65	-
	<u>1.031,65</u>	<u>224.896,41</u>



<u>31.12.17</u>	<u>Saldo deutor</u>	<u>Saldo creditor</u>
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2017	-	24.773,50
b) Retencions a compte de l'IRPF:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2017	-	112.748,21
c) Seguretat Social:		
• Desembre 2017	-	89.660,45
• Previsió S.S. 2017 gratificació extraordinària	-	8.451,68
• Altres	-	(-) 2.867,46
	-	<u>232.766,38</u>

13.2 - La **FUNDACIÓ** va optar per l'aplicació del règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratiu, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre.

D'acord amb aquest règim, es troben exemptes de l'Impost sobre Societats, entre altres, les rendes derivades de les activitats d'assistència a persones amb discapacitat, inclosa l'explotació de tallers i centres especials de treball, així com les donacions i subvencions rebudes, i els rendiments financers.

13.3 - D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció previst a la normativa vigent. La **FUNDACIÓ** té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits per a tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables. En opinió dels membres del Patronat no existeixen contingències d'importos significatius que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES

14.1 - Els ingressos i despeses dels exercicis 2018 i 2017 classificats per centres es desglossen a les pàgines següents.



INGRESSOS I DESPESSES DE L'EXERCICI 2018 DISTRIBUÏTS PER CENTRES

	Serveis Centrals	Taller		Servei Habitatge	Casa Empàries	ACTIVITATS SOCIALS	RESIDÈNCIA	TOTAL FUNDACIÓ
		Centre Ocupacional	Centre Especial de Treball					
Ingressos per les activitats	305.396,67	1.396.910,65	1.593.080,22	2.317.253,16	14.451,00	5.627.091,70	2.429.575,37	8.056.667,07
Vendes	-	22.254,78	994.832,21	1.017.086,99	-	1.017.086,99	-	1.017.086,99
Prestacions de serveis	211.868,78	1.374.653,87	-	1.374.655,87	14.451,00	3.918.228,81	2.425.481,84	6.343.710,65
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	12.260,00	-	-	-	-	12.260,00	-	12.260,00
Subvencions oficials a les activitats	11.820,39	-	593.948,01	593.948,01	-	605.768,40	2.448,53	608.216,93
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat	69.447,50	-	4.300,00	4.300,00	-	73.747,50	1.645,00	75.392,50
Aprovisionaments	(-) 184.492,39	(-) 36.781,46	(-) 28.180,49	(-) 64.961,97	(-) 16.398,01	(-) 426.606,86	(-) 524.309,36	(-) 950.916,22
Altres ingressos de les activitats	152,50	-	3.585,53	3.585,53	-	3.738,03	-	3.738,03
Ingressos per serveis al personal	152,50	-	3.585,53	3.585,53	-	3.738,03	-	3.738,03
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	(-) 10.126,53	(+) 1.130.793,86	(-) 1.245.257,14	(-) 2.376.051,00	(-) 26.388,80	(-) 3.773.520,43	(-) 1.612.003,56	(-) 5.385.523,99
Despeses de personal	(-) 52.318,22	(-) 88.570,05	(-) 110.617,53	(-) 199.187,58	(-) 108.614,39	(-) 382.055,41	(+) 95.960,29	(-) 478.015,70
Altres despeses d'exploitació	(-) 51.033,04	(-) 88.570,05	(-) 109.893,07	(-) 198.463,12	(-) 21.510,79	(-) 377.132,57	(-) 95.793,69	(-) 472.926,26
Serveis exteriors	(-) 1.003,31	-	(-) 724,46	(-) 724,46	(-) 424,43	(-) 4.640,97	(-) 166,60	(-) 4.807,57
Tributs	(-) 281,87	-	-	-	-	(-) 281,87	-	(-) 281,87
Altres despeses de gestió corrent i provisions	(-) 94.716,17	(-) 48.997,27	(-) 45.728,31	(-) 94.725,58	(-) 35.229,30	(-) 322.410,93	(-) 19.578,81	(-) 341.989,74
Amortització de l'immobilitzat	1.234,66	24.621,80	10.979,98	35.601,78	4.230,63	41.067,07	-	41.067,07
Subvencions donacions i llegats traspasats al resultat	-	(-) 4,07	(-) 195,89	(-) 199,96	(-) 907,24	(-) 1.107,20	(-) 250,44	(-) 1.357,64
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	(-) 34.869,48	116.385,72	177.666,37	592.513,69	(-) 85.500,33	766.195,97	177.472,91	943.668,88
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ								
Ingressos financers	308.792,89	-	-	-	-	308.792,89	-	308.792,89
Despeses financeres	(-) 27.612,54	(-) 834,52	(-) 683,56	(-) 1.423,84	-	(-) 30.554,46	(-) 3.748,44	(-) 34.302,90
RESULTAT FINANCER	281.180,35	(-) 834,52	(-) 683,56	(-) 1.423,84	-	278.238,43	(-) 3.748,44	274.489,99
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	246.310,87	115.551,20	176.982,81	591.089,85	(-) 85.500,33	1.044.434,40	173.724,47	1.218.158,87
RESULTAT DE L' EXERCICI	246.310,87	115.551,20	176.982,81	591.089,85	(-) 85.500,33	1.044.434,40	173.724,47	1.218.158,87



INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2017 DISTRIBUÏTS PER CENTRES

	Serveis Centrals	Taller		Total Taller	Servei Habítage	Casa Empúries	ACTIVITATS SOCIALS	RESIDÈNCIA	TOTAL FUNDACIÓ
		Centre Ocupacional	Centre Especial de Treball						
Ingressos per les activitats	263.931,24	1.394.116,05	1.598.396,20	2.992.512,25	2.316.032,56	13.116,00	5.585.592,05	2.438.641,58	8.024.233,63
Vendes	-	25.588,62	1.011.639,19	1.037.227,81	-	-	1.037.227,81	-	1.037.227,81
Prestacions de serveis	212.874,84	1.368.527,43	-	1.368.527,43	2.316.032,56	13.116,00	3.910.550,83	2.432.308,49	6.342.859,32
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	12.050,00	-	-	-	-	-	12.050,00	-	12.050,00
Subvencions oficials a les activitats	9.648,54	-	575.557,01	575.557,01	-	-	585.205,55	4.135,99	589.340,54
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat	29.357,86	-	11.200,00	11.200,00	-	-	40.557,86	2.198,00	42.755,86
Aprovisionaments	(-) 183.504,38	(-) 40.896,92	(-) 34.036,49	(-) 74.933,41	(-) 160.602,35	(-) 13.143,32	(-) 432.183,46	(-) 508.326,89	(-) 940.510,35
Altres ingressos de les activitats	1.142,37	-	-	-	-	-	1.142,37	1.771,04	2.913,41
Ingressos per serveis al personal	294,14	-	-	-	-	-	294,14	188,08	482,22
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	848,23	-	-	-	-	-	848,23	1.582,96	2.431,19
Despeses de personal	(-) 9.911,25	(-) 1.116.866,45	(-) 1.221.114,76	(-) 2.337.981,21	(-) 1.323.035,01	(-) 21.185,74	(-) 3.692.113,21	(-) 1.572.368,08	(-) 5.264.481,29
Altres despeses d'exploració	(-) 70.489,26	(-) 79.743,12	(-) 112.206,43	(-) 191.949,55	(-) 105.540,82	(-) 19.851,23	(-) 387.830,86	(-) 98.979,90	(-) 486.810,76
Serveis exteriors	(-) 60.185,02	(-) 79.743,12	(-) 111.205,25	(-) 190.948,37	(-) 102.804,17	(-) 19.525,93	(-) 373.463,49	(-) 97.691,48	(-) 471.154,97
Tributs	(-) 949,08	-	(-) 726,98	(-) 726,98	(-) 2.484,25	(-) 304,70	(-) 4.465,01	-	(-) 4.465,01
Altres despeses de gestió corrent i provisions	(-) 9.355,16	-	(-) 274,20	(-) 274,20	(-) 252,40	(-) 20,60	(-) 9.902,36	(-) 1.288,42	(-) 11.190,78
Amortització de l'immobilitzat	(-) 77.888,13	(-) 49.361,47	(-) 45.151,86	(-) 94.513,33	(-) 101.610,26	(-) 39.562,62	(-) 313.574,34	(-) 18.246,52	(-) 331.820,86
Subvencions donacions i llegats transpassats al resultat	1.234,66	24.621,80	12.471,58	37.093,38	6.689,72	-	45.017,76	-	45.017,76
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	(-) 1.083,53	(-) 3,12	720,04	716,92	(-) 62,51	-	(-) 429,12	(-) 28,24	(-) 457,36
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(-) 76.569,28	131.866,77	199.078,28	330.945,05	631.871,33	(-) 80.626,91	805.621,19	242.463,99	1.048.084,18
Ingressos financers	290.488,47	-	-	-	-	-	290.488,47	-	290.488,47
Despeses financeres	(-) 21.548,43	(-) 834,52	(-) 696,33	(-) 1.530,85	(-) 1.653,27	-	(-) 24.732,55	(-) 3.763,22	(-) 28.495,77
Variació de valor raonable en instruments financers	21.756,00	-	-	-	-	-	21.756,00	-	21.756,00
Deteriorament i resultat per alienació d'instrum. fin.	78.143,00	-	-	-	-	-	78.143,00	-	78.143,00
RESULTAT FINANCER	368.839,04	(-) 834,52	(-) 696,33	(-) 1.530,85	(-) 1.653,27	-	365.654,92	(-) 3.763,22	361.891,70
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	292.270,76	131.032,25	198.381,95	329.414,20	630.218,06	(-) 80.626,91	1.171.276,11	238.699,77	1.409.975,88
RESULTAT DE L'EXERCICI	292.270,76	131.032,25	198.381,95	329.414,20	630.218,06	(-) 80.626,91	1.171.276,11	238.699,77	1.409.975,88



14.2 - L'import de l'epígraf "Ingressos per les activitats" inclou els següents conceptes:

	2018	2017
a) Ingressos per vendes:		
• Manipulats industrials	278.307,92	323.615,93
• Jardineria	352.174,97	345.573,01
• Neteja	274.725,00	256.746,52
• Bugaderia	65.277,00	65.277,00
• Altres serveis	46.602,10	46.015,35
	<u>1.017.086,99</u>	<u>1.037.227,81</u>
b) Ingressos per prestació de serveis:		
• Concerts per a la prestació de serveis:		
- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies:		
- Tallers	1.374.655,87	1.368.527,43
- Llars-Residència	1.700.150,18	1.851.385,02
	<u>3.074.806,05</u>	<u>3.219.912,45</u>
- Contracte de serveis socials per la provisió de 24 places d'acolliment residencial per a persones amb discapacitat psíquica amb diferents necessitats de suport a la "Llar Residència El Cinquantenari" a Granollers signat l'1 d'abril de 2017 Llars-Residència	613.224,36	462.111,04
	<u>3.688.030,41</u>	<u>3.682.023,49</u>
• Contractes administratius amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies:		
- Gestió en la modalitat de concessió de la Residència i Centre d'Atenció Especialitzada per a persones amb discapacitat intel·lectual "Valldoríol", en virtut del contracte signat l'1 de juny de 2016	2.425.481,84	2.432.308,49
	<u>2.425.481,84</u>	<u>2.432.308,49</u>
• Casa Empúries - L'Escala	14.451,00	13.116,00
	<u>14.451,00</u>	<u>13.116,00</u>
• Ingressos per quotes d'usuaris:		
- Taller	211.868,78	212.874,84
- Transport S.H.	3.878,62	2.536,50
	<u>215.747,40</u>	<u>215.411,34</u>
	<u>6.343.710,65</u>	<u>6.342.859,32</u>
c) Ingressos de promocions, patrocinadors, col·laboracions i d'altres	12.260,00	12.050,00



	2018	2017
d) Subvencions oficials a les activitats:		
d.1) Generalitat de Catalunya:		
- Subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies pels salaris del personal discapacitat del CET	374.010,94	357.565,69
- Subvenció del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per USAP	219.937,07	217.991,32
	<u>593.948,01</u>	<u>575.557,01</u>
d.2) Altres subvencions a l'activitat	14.268,92	13.783,63
	<u>608.216,93</u>	<u>589.340,64</u>
e) Altres subvencions, donacions, i llegats incorporats al resultat:		
- Donatius d'entitats privades i particulars	25.392,50	42.755,86
- Llegats (Nota 11.2)	50.000,00	-
	<u>75.392,50</u>	<u>42.755,86</u>
Total Ingressos per a les activitats	<u>8.056.667,07</u>	<u>8.024.233,63</u>

14.3 - Les despeses per aprovisionament

	2018	2017
• Consum de béns destinats a les activitats		
- Compres	161.578,63	160.784,41
	<u>161.578,63</u>	<u>160.784,41</u>
• Consum de primeres matèries i altres consumibles		
- Compres	32.847,68	45.056,34
- Variació d'existències	(-) 1.349,19	1.084,18
	<u>31.498,49</u>	<u>46.140,52</u>
• Treballs realitzats per altres entitats	757.839,10	733.585,42
	<u>950.916,22</u>	<u>940.510,35</u>

14.4 - El detall de les càrregues socials és el següent:

	2018	2017
• Seguretat social a càrrec de l'entitat	962.823,39	942.154,62
• Altres despeses socials	23.157,41	22.237,32
	<u>985.980,80</u>	<u>964.391,94</u>



- 14.5 - L'import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de la **FUNDACIÓ** ha estat de 8.940,56 euros en l'exercici 2018, i de 8.442,06 euros en 2017, incloses a Serveis exteriors (altres serveis).

Nota 15 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

- 15.1 - Els elements de l'immobilitzat intangible i material de la **FUNDACIÓ** estan aplicats íntegrament a les finalitats fundacionals.

- 15.2 - L'aplicació dels ingressos obtinguts en els exercicis 2018, 2017, 2016 i 2015 a les finalitats fundacionals es resumeix tot seguit:

<u>Exercici 2018</u>	<u>Imports (en euros)</u>	<u>Percentatge</u>
• Ingressos totals obtinguts en l'exercici 2018:		
* Ingressos segons compte de resultats:		
- Total	8.410.265,06	
- Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a resultats	(-) 41.067,07	
	<u>8.369.197,99</u>	
* Subvencions i donacions de capital obtingudes	-	
	<u>8.369.197,99</u>	<u>100%</u>
• Aplicacions a les finalitats en l'exercici 2018:		
* Despeses segons compte de resultats:		
- Total	7.192.106,19	
- Dotacions a amortitzacions	(-) 341.989,74	
- Pèrdues per alienació i altres i deterioraments	(-) 1.357,64	
	<u>6.848.758,81</u>	
* Inversions en l'exercici:		
- Immobilitzat intangible	2.868,26	
- Immobilitzat material	1.816.465,40	
	<u>1.819.333,66</u>	
	<u>8.668.092,47</u>	<u>104%</u>



<u>Exercici 2017</u>	<u>Imports (en euros)</u>	<u>Percentatge</u>
• Ingressos totals obtinguts en l'exercici 2017:		
* Ingressos segons compte de resultats:		
- Total	8.462.552,27	
- Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a resultats	(-) 45.017,76	
	<u>8.417.534,51</u>	
* Subvencions i donacions de capital obtingudes	-	
	<u>8.417.534,51</u>	<u>100%</u>
• Aplicacions a les finalitats en l'exercici 2017:		
* Despeses segons compte de resultats:		
- Total	7.052.576,39	
- Dotacions a amortitzacions	(-) 331.820,86	
- Pèrdues per alienació i altres i deterioraments	(-) 457,36	
	<u>6.720.298,17</u>	
* Inversions en l'exercici:		
- Inmobilitzat intangible	1.353,79	
- Inmobilitzat material	1.477.124,67	
	<u>1.478.478,46</u>	
	<u>8.198.776,63</u>	<u>97%</u>
<u>Exercici 2016</u>	<u>Imports (en euros)</u>	<u>Percentatge</u>
• Ingressos totals obtinguts en l'exercici 2016:		
* Ingressos segons compte de resultats:		
- Total	8.354.209,55	
- Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a resultats	(-) 54.751,54	
	<u>8.299.458,01</u>	
* Subvencions i donacions de capital obtingudes	-	
	<u>8.299.458,01</u>	<u>100%</u>
• Aplicacions a les finalitats en l'exercici 2016:		
* Despeses segons compte de resultats:		
- Total	6.934.771,30	
- Dotacions a amortitzacions	(-) 324.299,75	
- Pèrdues per alienació i altres i deterioraments	(-) 18.567,09	
	<u>6.591.904,46</u>	
* Inversions en l'exercici:		
- Inmobilitzat intangible	30.906,58	
- Inmobilitzat material	331.080,80	
	<u>361.987,38</u>	
	<u>6.953.891,84</u>	<u>84%</u>



<u>Exercici 2015</u>	<u>Imports (en euros)</u>	<u>Percentatge</u>
• Ingressos totals obtinguts en l'exercici 2015:		
* Ingressos segons compte de resultats:		
- Total	7.836.531,86	
- Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a resultats	(-) 58.138,58	
	<u>7.778.393,28</u>	
* Subvencions i donacions de capital obtingudes	-	
	<u>7.778.393,28</u>	<u>100%</u>
• Aplicacions a les finalitats en l'exercici 2015:		
* Despeses segons compte de resultats:		
- Total	6.474.882,92	
- Dotacions a amortitzacions	(-) 277.655,56	
- Pèrdues per alienació i altres	(-) 414,97	
	<u>6.196.812,39</u>	
* Inversions en l'exercici:		
- Immobilitzat intangible	2.751,54	
- Immobilitzat material	802.884,13	
	<u>805.635,67</u>	
	<u>7.002.448,06</u>	<u>90%</u>

- 15.3 - D'acord amb el que estableix l'article 333-2 del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, aprovat per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, la **FUNDACIÓ** compleix l'obligació de destinar almenys el 70% de les rendes obtingudes i dels altres ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals. La resta s'ha d'aplicar als fons propis de la **FUNDACIÓ**.

Nota 16 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La **FUNDACIÓ** no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la **FUNDACIÓ**. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments en aquesta memòria dels comptes anuals pel que fa a informació sobre qüestions mediambientals.

Nota 17 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha posat de manifest circumstàncies esdevingudes amb posterioritat al tancament que, d'acord amb la seva naturalesa, s'hagin d'informar en la memòria, ni que suposin una modificació en les xifres contingudes en els presents comptes anuals.



Nota 18 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- 18.1 - D'acord amb l'article 18 dels Estatuts de la **FUNDACIÓ**, els membres del Patronat exerceixen el càrrec gratuïtament, sens perjudici del dret a ser reemborsats de les despeses justificades i a la indemnització pels danys que els ocasioni el desenvolupament de les funcions pròpies del càrrec.

Els membres del Patronat no han rebut retribucions de cap classe per la seva activitat com a tals.

No existeixen obligacions en matèria de pensions ni cap tipus de garanties assumides per la **FUNDACIÓ**, o d'altres passius, per compte dels membres del Patronat.

Adicionalment, remetem a la Nota 14.6 en relació a les despeses derivades de l'òrgan de govern de la **FUNDACIÓ**.

- 18.2 - Les remuneracions totals satisfetes del personal que exerceix funcions de direcció d'acord amb la informació que s'inclou al resum anual de l'IRPF, és a dir, la direcció general, la directora del centre ocupacional, el cap de l'àrea de recursos, la directora de la residència, el cap del departament de sistemes d'informació i la directora del servei d'habitatge; han estat de 318.886,32 euros en l'exercici 2018 i de 317.872,04 euros en l'exercici 2017.

A 31 de desembre de l'exercici 2018 i 2017 no es mantenen saldos deutors i creditors amb el personal de direcció.

No existeixen obligacions en matèria de pensions ni cap tipus de garanties assumides per la **FUNDACIÓ**, o d'altres passius, per compte del personal de direcció.

Nota 19 - ALTRA INFORMACIÓ

- 19.1 - Els honoraris facturats per l'empresa auditora en els exercicis 2018 i 2017 han estat de 10.000 i 9.900 euros (més IVA), respectivament a cada exercici, en concepte de serveis d'auditoria.
- 19.2 - El nombre mitjà d'empleats durant els exercicis 2018 i 2017, distribuït per categories professionals i sexe, ha estat el següent:



Exercici 2018

	Homes	Dones	Total
• Director General	1	-	1
• Tècnics grau superior	2	12	14
• Tècnics grau mitjà	2	10	12
• Monitors / Educadors	15	114	129
• Administratius	-	3	3
• Manteniment	4	-	4
• Altre personal	-	8	8
• Personal no qualificat	42	37	79
	66	184	250
• Direcció (s'inclouen en la relació anterior)	3	3	6
• Membres del Patronat al 31.12.18	7	3	10

Exercici 2017

	Homes	Dones	Total
• Director General	1	-	1
• Tècnics grau superior	2	12	14
• Tècnics grau mitjà	3	9	12
• Aux. Tècnic educatiu (residència i llars)	5	89	94
• Monitors	8	27	35
• Administratius	-	3	3
• Manteniment	4	-	4
• Altre personal	-	8	8
• Personal no qualificat	38	39	77
	61	187	248
• Direcció (s'inclouen en la relació anterior)	3	3	6
• Membres del Patronat al 31.12.17	7	3	10

No obstant la plantilla mitjana considerant una jornada completa seria de 228 persones pel 2018 i 225 persones pel 2017.

19.3 - Durant l'exercici 2018 i 2017 no s'han produït canvis dels components del Patronat.





Creu Sant Jordi
2015



FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL
al servei de la persona amb discapacitat intel·lectual

Centre Ocupacional Xavier Quincoces
Centre Especial de Treball Xavier Quincoces
Residència Valldoríolf
Centre d'Atenció Especialitzada Valldoríolf
Llar residència Vallès - Llar residència Font Verda
Llar residència Jaume Gregori - Llar residència Jaume Anfruns i Janer
Llar residència El Cinquantenari - Llar residència El Cinquantenari 2
Llar amb suport - Casa Empúries

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 han estat formulats pel Patronat de la **FUNDACIÓ PRIVADA VALLÈS ORIENTAL PER A DISMINUÏTS PSÍQUICS**, a La Roca del Vallès el 20 de juny de 2019.

Esteve Marquès i Vila
President del Patronat

Esteve Clopés i Fosch
Secretari

Jaume Anfruns i Font
Vice-president

José Luis Criado Barragán
Tresorer

Josep Marquès i Baró
Vocal

Pepita Soler i Gramage
Vocal

Carme Oña i Vila
Vocal

Josep M.Lloreda i Piña
Vocal

Ramon Daví i Navarro
Vocal

Josefa Maymó i Cirera
Vocal

