



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

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

**FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA
I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES
EN RISC D'EXCLUSIÓ**

25 de juny de 2019

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

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

FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA
I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES
EN RISC D'EXCLUSIÓ

25 de juny de 2019



ÍNDIX

1) INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT	I - III
2) ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA	IV
3) COMPTES ANUALS ABREUJATS EXERCICI 2018	
- BALANÇ ABREUJAT	Pàg. 1 a 2
- COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT	Pàg. 3
- ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Pàg. 4
- MEMÒRIA ABREUJADA	Pàg. 1 a 23
4) FULL DE FIRMES	Pàg. 24



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

AL PATRONAT DE:
FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ
Carrer Tarragona, 16
08440 CARDEDEU

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** (la Fundació), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats 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 corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) 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 abreujats* 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 abreujats 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.



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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 a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

El manteniment de l'activitat de la Fundació esta condicionada a que es rebin subvencions i ajudes de les diferents administracions públiques, en concret la Fundació és beneficiària de subvencions procedents del Departament de Treball, Afers socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Considerem aquest com un aspecte rellevant de l'auditoria per la magnitud dels imports i el risc d'incorreccions en el registre i reconeixement dels ingressos.

Els nostres procediments d'auditoria han consistit en l'obtenció de les resolucions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per l'atorgament de les subvencions, revisió de la correcta meritació dels ingressos comptabilitzats i dels cobraments dels imports pendents per fets posteriors així com que la informació que figura en els comptes anuals relacionada amb aquest aspecte, sigui l'adequada.

Responsabilitat del patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

El patronat és el responsable de formular els comptes anuals abreujats 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 abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.



despatx i gabinet d'auditoria, s.l.p.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats. Aquesta descripció és part integrant del nostre informe d'auditoria.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

DESPATX I GABINET
D'AUDITORIA, SLP

2019 Núm. 20/19/11070

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

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



DESPATX I GABINET D'AUDITORIA, SLP
Nº ROAC S-1528

M^a Carme Juyanteny Gorgals
Inscrit en el ROAC nº 21774

25 de juny de 2019



despatx i gabinet d'auditoria, s.l.p.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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.



FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER
PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL
DE LES PERSONES AMB RISC D'EXCLUSIÓ
BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

ACTIU	NOTES A LA MEMORIA	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		1.504.053,52	938.014,13
I. Immobilitzat intangible	5	69,34	158,44
5. Aplicacions informàtiques		69,34	158,44
II. Immobilitzat material	5	1.503.984,18	937.855,69
1. Terrenys i béns naturals		398.863,02	161.163,02
2. Construccions		1.086.659,06	757.647,10
3. Instal·lacions tècniques		9.063,59	8.688,33
5. Altres instal·lacions i utilatge		708,91	403,83
6. Mobiliari		8.588,86	9.775,42
7. Equips per a processaments d'informació		100,74	177,99
B) ACTIU CORRENT		360.169,54	162.826,36
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	7	152.237,05	118.359,92
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		-104,20	6.904,83
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		152.341,25	111.455,09
V. Inversions financeres a curt termini	7	31.022,93	17.673,91
5. Altres actius financers		31.022,93	17.673,91
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8	176.909,56	26.792,53
1. Tresoreria.		176.909,56	26.792,53
TOTAL ACTIU (A + B)		1.864.223,06	1.100.840,49

29 de març de 2019

1

M. J. Enyayau



FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER
PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL
DE LES PERSONES AMB RISC D'EXCLUSIÓ
BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES A LA MEMÒRIA	2018	2017
A) PATRIMONI NET		1.120.144,84	597.046,66
A-1) Fons propis	10	606.950,90	592.005,92
I. Fons dotacionals o fons socials		644.131,04	644.131,04
1. Fons dotacionals o fons socials		644.131,04	644.131,04
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-45.276,25	-82.258,29
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-45.276,25	-82.258,29
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		8.096,11	30.133,17
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	513.193,94	5.040,74
1. Subvencions oficials de capital		4.371,74	5.040,74
2. Donacions i llegats de capital		508.822,20	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		619.833,81	408.888,45
II Deutes a llarg termini	9	619.833,81	408.888,45
1. Deutes amb entitats de crèdit		399.303,58	161.700,27
3. Altres passius financers		220.530,23	247.188,18
C) PASSIU CORRENT		124.244,41	94.905,38
III. Deutes a curt termini	9	88.989,61	53.700,30
1. Deutes amb entitats de crèdit		26.087,05	21.300,93
3. Altres passius financers		62.902,56	32.399,37
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	9	35.254,80	41.205,08
1. Proveïdors		10.082,67	13.762,86
3. Creditors varis		-5.537,34	-2.047,24
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		10.485,77	10.553,11
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	11	20.223,70	18.936,35
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		1.864.223,06	1.100.840,49

29 de març de 2019

2

M. D. Espargans

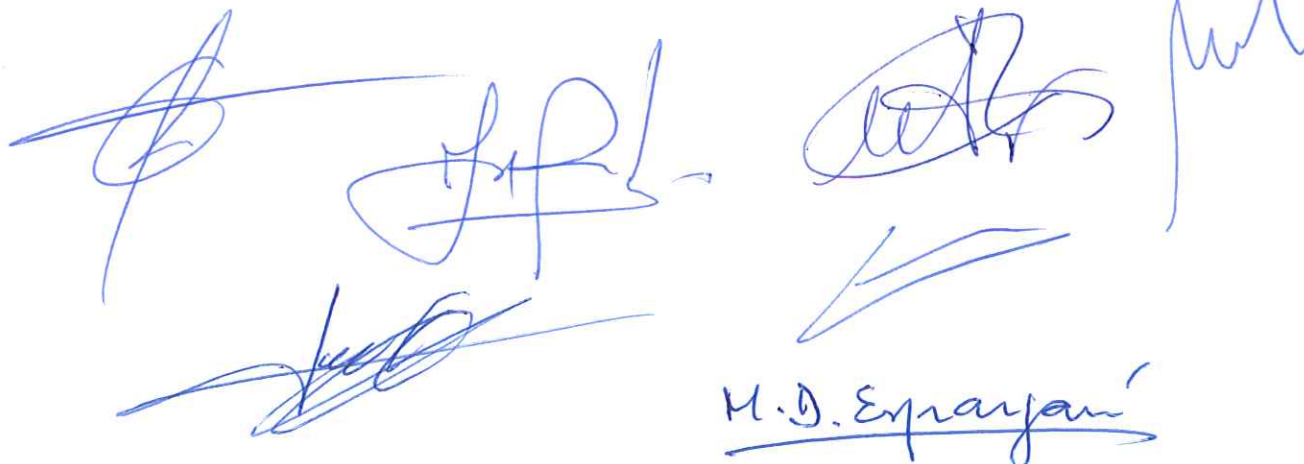
FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER
PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL
DE LES PERSONES AMB RISC D'EXCLUSIÓ

CÒMPTE DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

	NOTES A LA MEMÒRIA	2018	2017
1. Ingressos per les activitats		598.951,43	558.088,86
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		119.074,52	109.670,28
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors		1.074,55	3.070,31
e) Subvencions oficials a les activitats	15	478.802,36	444.679,27
f) Donacions i altres ingressos per activitats l'organ de govern		0,00	669,00
5. Aprovisionaments	12	-29.994,08	-27.312,00
a) Consum de béns destinats a les activitats		-28.266,33	-25.892,34
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.727,75	-1.419,66
6. Altres ingressos de les activitats		1.471,64	1.288,54
b) Ingressos per serveis al personal		1.471,64	1.288,54
7. Despeses de personal	12	-429.144,98	-383.778,79
a) Sous, salaris i assimilats		-334.923,56	-297.492,96
b) Càrregues socials		-94.221,42	-86.285,83
c) Provisions		0,00	0,00
8. Altres despeses d'explotació		-108.262,21	-95.307,48
a) Serveis exteriors		-105.199,64	-93.895,11
a2) Arrendaments i cànon		-31.050,00	-28.619,50
a3) Reparacions i conservació		-4.955,75	-1.873,27
a4) Serveis professionals independents		-20.994,14	-28.652,59
a6) Primes d'assegurances		-1.916,70	-1.131,42
a7) Serveis bancaris		-3.903,85	-2.702,57
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		0,00	-170,00
a9) Subministraments		-13.913,98	-4.918,41
a10) Altres serveis		-28.465,22	-25.827,35
b) Tributs		-3.062,57	-1.412,37
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-35.231,04	-23.567,60
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat		8.832,30	0,00
13. Altres resultats	12	14.399,28	7.304,09
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		21.022,34	36.715,62
15. Despeses financeres		-12.926,23	-6.582,45
b) Per deutes amb tercers		-12.926,23	-6.582,45
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-12.926,23	-6.582,45
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		8.096,11	30.133,17
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		8.096,11	30.133,17

29 de març de 2019

3



M. D. Espayjaní

FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXC
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Fons		Excedents Exercicis Anteriors i Reserves	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebutos	TOTAL
	Total							
A. SALDO A 31-12-2016	644.131,04	-113.103,87	30.845,58				5.709,74	567.582,49
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors 2016 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT A 01-01-2017	644.131,04	-113.103,87	30.845,58	30.133,17	0,00	0,00	5.709,74	567.582,49
I. Total ingressos i despeses reconeguts			30.133,17				-669,00	29.464,17
II. Operacions de patrimoni net								0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			30.845,58	-30.845,58				0,00
C. SALDO FINAL A 31-12-2017	644.131,04	-82.258,29	30.133,17	30.133,17	0,00	0,00	5.040,74	597.046,56
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017								0,00
II. Ajustaments per errors 2017			6.848,87					6.848,87
D. SALDO AJUSTAT A 01-01-2018	644.131,04	-75.409,42	30.133,17	30.133,17	0,00	0,00	5.040,74	603.895,53
I. Total ingressos i despeses reconeguts			8.096,11				508.153,20	516.249,31
II. Operacions de patrimoni net								0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			30.133,17	-30.133,17				0,00
E. SALDO FINAL A 31-12-2018	644.131,04	-45.276,25	8.096,11	8.096,11	0,00	0,00	513.193,94	1.120.144,84

29 de març de 2019

4



MEMÒRIA ABREUJADA 2018

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1. Domicili i forma legal de l'empresa

La **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** es va constituir el dia 20 d'octubre de 2010 com a continuadora de les activitats que, en el seu àmbit d'actuació, estava desenvolupant l'Associació per a la Integració Social del Deficient.

El seu domicili social és a Cardedeu (Vallès Occidental), carrer Tarragona, 16. on disposa d'una llar-residència de la seva propietat.

1.2. Objecte social i activitat de l'empresa

El seu objecte és la millora de la qualitat de vida de les persones que integren aquests col·lectius, especialment les que tenen una discapacitat intel·lectual i/o algun tipus de trastorn sever en la seva salut mental, potenciant la seva participació, autodeterminació i la normalització de la seva vida.

Amb aquest objectiu, les finalitats de la Fundació són les de promoure i portar a terme iniciatives formatives, educatives, d'acompanyament, de seguiment i d'orientació, fomentar el coneixement del col·lectiu, promoure, crear i/o gestionar serveis assistencials, residencials i de promoció de l'autonomia i prestar serveis de consultoria i de gestió de projectes en l'àmbit de la discapacitat.

A partir de l'1 de març de 2016 han començat a dur-se a terme els serveis de llars-residència i de suport a l'autonomia a la pròpia llar per a persones amb discapacitat que, fins a aquella data, es duien a terme per part de l'Associació per a la Integració Social del Deficient.

ACTIVITAT EXERCICI 2018

Durant l'exercici 2018, la Fundació ha continuat prestant amb regularitat els seus serveis de millora de la qualitat de vida de les persones en risc d'exclusió social, les persones que tenen una discapacitat intel·lectual i/o algun trastorn de salut mental.

PERSONES ATESES

La mitjana d'usuaris de la Fundació ha estat, en l'exercici 2018, de 41 persones, de les quals, 16 en el servei de llar residencial i 23 en el servei de suport a l'autonomia a la pròpia llar.

La mitja d'usuaris atesos en l'exercici 2017 va ser de 39 persones, 16 en el servei de llar residencial i 23 en el servei de suport a l'autonomia a la pròpia llar.

1.3. Règim Jurídic

El govern, administració i representació de la Fundació està en mans del Patronat, essent la composició d'aquest el següent:

Sra. Lluïsa Oller Barbany	com a presidenta d'honor
Sr. Manuel Palou Serra	com a president
Sr. Carles Sunyer Oller	com a vicepresident
Sr. Jaume Pou Forn	com a secretari
Sr. Jordi Llauredó Vidilla	com a tesorero
Sr. Fidel Catalán Catalán	com a vocal
Sra. Maria Dolors Espargaró i Ambrós	com a vocal
Sr. Jaume Fort Mauri	com a vocal
Sr. Antoni Vila Navarrete	com a vocal

Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució

L'extinció de la Fundació està contemplada en l'article 34 dels seus Estatuts, el qual, entre altres coses, estableix que: "Els béns i drets resultants de la liquidació es destinaran a altres fundacions o entitats no lucratives que persegueixen interessos i finalitats anàlogues a les de la fundació i que, a la vegada, tinguin afectats els seus béns a la consecució d'aquestes, designades en el seu moment pel Patronat, d'acord amb la llei".

Règim Legal

La Fundació es regeix pels seus estatuts socials i per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat, així com dels resultats i dels fluxos d'efectiu produïts en l'exercici. S'han obtingut dels registres comptables de l'entitat i s'han formulat en euros, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Decret 259/2008, de 23 de desembre i altra normativa vigent.

2.2. Principis comptables

El registre i la valoració dels elements que integren els comptes anuals s'han efectuat aplicant els principis comptables d'empresa en funcionament, meritació, uniformitat, prudència, no compensació i importància relativa. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat del Patronat de la Fundació. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

S'ha de destacar que el manteniment de l'activitat de la Fundació està condicionada a que es rebin subvencions i ajudes de les diferents Administracions Públiques.

2.4. Comparació de la informació

El balanç de situació, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells abreujats, presenten, a efectes comparatius, a més a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior, sense que hagi estat necessari aplicar modificacions o adaptacions a les mateixes.

2.5. Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del Balanç de Situació, del Compte de Resultats i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els anàlisis requerits en les notes corresponents de la memòria.

2.6. Elements recollits en diverses partides

Els crèdits i deutes es recullen en comptes d'actiu i passiu corrent per l'import dels venciments iguals o inferiors a dotze mesos. Els venciments superiors a aquest període apareixen en comptes d'actiu o passiu no corrent.

2.7. Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

2.8. Correccions d'errors

S'ha ajustat a reserves una partida d'import 6.848,87 corresponent a l'exercici anterior

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

Proposta d'aplicació de l'excedent, pendent d'aprovació per part del Patronat:

BASES DE REPARTIMENT	2018	2017	DISTRIBUCIÓ	2018	2017
Excedent de l'exercici	8.096,11	30.133,17	Fons dotacionals		
			Romanent		
			Compensació excedent negatiu exerc. anteriors	8.096,11	30.133,17
TOTAL	8.096,11	30.133,17	TOTAL	8.096,11	30.133,17

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Tot seguit es descriuen els principals criteris comptables aplicats en la preparació dels comptes anuals.

4.1. Immobilitzat intangible

Els elements rebuts com a dotació fundacional es registren pel valor net comptable que tenien en l'entitat que ha fet l'aportació. La seva amortització s'iniciarà quan es posi en marxa l'activitat productiva. Si apareixen indicis de pèrdua de valor, s'aplicaran les corresponents pèrdues per deteriorament.

4.2. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

4.3. Immobilitzat material

Els elements rebuts com a dotació fundacional figuren registrats pel valor de taxació, si es tracta de béns immobles o instal·lacions situades en els mateixos, o pel valor net comptable que tenien en l'entitat que ha fet l'aportació, si es tracta d'altres elements. El nou immobilitzat material està valorat inicialment pel seu cost d'adquisició i s'amortitza linealment a partir de la seva entrada en funcionament i d'acord amb el període de vida útil estimat per a cada element. No s'han capitalitzat despeses financeres ni costos de desmantellament, els quals no es consideren rellevants. Quan s'estimi que l'import recuperable d'un actiu o d'una unitat generadora d'efectiu és inferior al seu import en llibres, es comptabilitzarà la pèrdua per deteriorament com a despesa, reduint-se el valor de l'actiu. Les despeses de manteniment i reparació dels elements s'imputen al compte de pèrdues i guanys i només es capitalitzen en el cas que es tracti de costos d'ampliació, substitució o millora, que augmentin la seva capacitat o la seva vida útil.

4.4. Inversions immobiliàries

Els immobles que figuren en balanç estan destinats a l'activitat productiva i no constitueixen inversions immobiliàries.

4.5. Arrendaments

Les despeses dels arrendaments operatius s'imputen al compte de resultats del període en què es meriten. Al tancament de l'exercici no hi havia arrendaments financers.

4.6. Instruments financers

Es qualifiquen i valoren d'acord amb les seves característiques i finalitat.

Préstec i partides a cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic.
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic.
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com si s'escau, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoressin pel seu valor nominal.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat.

La pèrdua per deteriorament del valor de préstecs i comptes a cobrar, correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

4.7. Existències

Ateses les activitats de serveis socials que porta a terme l'entitat, no hi ha cap valor d'existències.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

Durant l'exercici no s'han produït transaccions en cap moneda diferent de l'euro.

4.9. Impost sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. D'acord amb aquesta normativa, tots els ingressos de l'exercici estan exempts de tributar i per tant no s'ha meritat cap import en concepte d'impost sobre beneficis.

4.10. Ingressos i despeses

Es registren comptablement en el moment en què es meriten, amb independència de la data de cobrament o pagament. Els serveis prestats es reconeixen com ingrés en el moment que s'han completat.

4.11. Provisions i contingències

Es consideren provisions els passius que apareixen com a conseqüència de successos passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització i d'import i termini indeterminats. Les contingències responen a passius sorgits per successos passats de materialització condicionada a esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat. Al tancament de l'exercici no existien contingències significatives.

4.12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les característiques de l'activitat no fa necessaris elements dedicats de manera exclusiva a la protecció i millora del medi natural.

4.13. Despeses de personal

Com la resta de les despeses, es comptabilitzen d'acord amb el principi de meritació.

4.14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions percebudes no reintegrables es comptabilitzen, d'acord amb la seva finalitat, en el moment que, una vegada concedides, s'estima que s'han complert les condicions fixades. Quan es destinen a finançar despeses corrents, es consideren ingrés de l'exercici i s'imputen al compte de resultats de l'exercici en què es meriten. El mateix criteri s'aplica a les donacions obtingudes.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

Immobilitzat intangible

El moviment, durant l'exercici 2018 i precedent, de les partides de l'immobilitzat intangible es presenta a continuació:

	Saldo inicial 01/01/18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 31/12/18
Cost:					
Aplicacions informàtiques	270,00				270,00
Amortització acumulada:					
Aplicacions informàtiques	-111,56	-89,10			-200,66
Valor Comptable Net	158,44	-89,10			69,34

	Saldo inicial 01/01/17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 31/12/17
Cost:					
Aplicacions informàtiques	270,00				270,00
Amortització acumulada:					
Aplicacions informàtiques	-22,46	-89,10			-111,56
Valor Comptable Net	247,54	-89,10			158,44

La Fundació utilitza el mètode d'amortització lineal. Els coeficients d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost, són els següents:

	% amortització 2018	% amortització 2017
Aplicacions informàtiques	33,00%	33,00%

Immobilitzat material

El moviment de les partides de l'immobilitzat material, en l'exercici 2018 i anterior, es presenta en els quadres següents:

Partides del balanç	Saldo inicial 01/01/18	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Traspàs	Saldo final 31/12/18
Cost:					
Terrenys	161.163,02	237.700,00			398.863,02
Construccions	791.401,00	359.762,88			1.151.163,88
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	36.049,21	3.807,55			39.856,76
Immobilitzat en curs i anticips					
Amortització acumulada:					
Construccions	-33.753,90	-30.750,92			-64.504,82
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	-17.003,64	-4.391,02			-21.394,66
Valor Comptable Net	937.855,69	566.128,49			1.503.984,18

En l'exercici 2018 s'ha adquirit l'habitatge situat al carrer Mallorca,36 de Cardedeu per import de 139.500 euros, adquisició que s'ha efectuat amb la finalitat de destinar l'immoble a l'activitat objecte de la fundació. La compra de l'habitatge ha estat finançada mitjançant un préstec amb garantia hipotecària per import de 140.000 euros. Veure nota 9.3 d'aquesta memòria.

En aquest exercici s'han iniciat les obres de reforma integral de l'habitatge unifamiliar ubicat al carrer Joan XXII de Cardedeu, rebut en donació per import de 315.810 euros, reforma efectuada amb la finalitat de transformar l'habitatge en un edifici assistencial (residència llar) per persones amb discapacitat.

El projecte de la reforma llar residencial per un import estimat de 303.546,63 euros està finançat amb les ajudes i col·laboracions de Fundació ONCE per 100.000 euros, Diputació de Barcelona per 70.000 euros i Obra Social La Caixa per 24.000 euros i la resta amb un préstec amb garantia hipotecària sobre la mateixa finca per import de 130.000 euros. Veure nota 9.3 d'aquesta memòria

Partides del balanç	Saldo inicial 01/01/17	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Traspàs	Saldo final 31/12/17
Cost:					
Terrenys	161.163,02				161.163,02
Construccions	576.857,96	214.543,04			791.401,00
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	31.256,18	4.793,03			36.049,21
Immobilitzat en curs i anticips					
Amortització acumulada:					
Construccions	-15.600,20	-18.153,70			-33.753,90
Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material	-20.669,35	-5.324,80	-8.990,51		-17.003,64
Immobilitzat en curs i anticips					
Valor Comptable Net	733.007,61	195.857,57	-8.990,51		937.855,69

La Fundació utilitza el mètode d'amortització lineal. Els coeficients d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost, són els següents:

	% amortització 2018	% amortització 2017
Edificis i construccions	3,00%	3,00%
Instal.lacions tècniques	5-10-12,5%	5-10-12,5%
Maquinària i utilatge	10-20%	10-20%
Mobiliari	10-20%	10-20%
Equips processament d'informació	25,00%	25,00%

Import i característiques dels béns totalment amortitzats:

	2018	2017
Maquinària i utilatge	1.078,07	1.078,07
Mobiliari	8.107,98	8.107,98
Equips processament d'informació	475,44	475,44
	9.661,49	9.661,49

Béns afectats a garanties:

A 31 de desembre de 2018 el valor de cost dels béns amb garantia hipotecària era de 1.193.330,98 euros (exercici anterior 737.794,40 euros).

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

Pagament per arrendaments operatius reconeguts com a despesa de l'exercici.

2018	2017
31.050,00	28.619,50

A 31 de desembre de 2018, la fundació té en règim de lloguer immobles on realitza els serveis de llars-residència formalitzats en contractes de prorroga anual

Descripció del bé	Periodicitat	Import
Immoble	Mensual	600,00
Immoble	Mensual	500,00
Immoble	Mensual	800,00
Immoble	Mensual	450,00

7. ACTIUS FINANCERS

7.1 Desglossaments dels actius financers:

Informació dels actius financers a **curt termini**, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents.

Categories \ Clases	Instrumentos financieros a curt termini							
	Instrumentos de Patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar					183.259,98	136.033,83	183.259,98	136.033,83
Total					183.259,98	136.033,83	183.259,98	136.033,83

La composició de l'epígraf 'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar' a 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

	2018	2017
Usuaris, deutors	- 104,20	6.904,83
Generalitat de Catalunya	67.211,84	104.737,20
Ajuntament Cardedeu		5.447,10
Diputació de Barcelona	70.000,00	1.270,79
Fundacio ONCE	10.329,41	
Obra social La Caixa	4.800,00	
	152.237,05	118.359,92

El saldo de la partida "Usuaris, deutors" correspon al saldo a cobrar a 31 de desembre de 2018 corresponent a la contribució en les despeses de la llar dels diferents usuaris dels quals té cura la fundació.

La composició de l'epígraf 'Inversions financeres a curt termini' a 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

	2018	2017
Dipòsits i fiances	1.275,00	1.275,00
Fundació Viver Bell-lloc		- 14.454,94
Associació per a la integració social Deficient	29.747,93	30.202,37
Altres		651,48
	31.022,93	17.673,91

8. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2018 i 2017, és com segueix:

	2018	2017
Comptes corrents	176.392,19	26.151,30
Caixa	517,37	641,23
Efectiu i altres actius líquids equivalent	176.909,56	26.792,53

9. PASSIUS FINANCERS

9.1 Desglossaments dels passius financers:

Informació dels instruments financers del passiu del balanç de la fundació a **llarg termini**:

Categories \ Clases	Instruments financers a llarg termini							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	399.303,58	161.700,27			220.530,23	247.188,18	619.833,81	408.888,45
Total	399.303,58	161.700,27			220.530,23	247.188,18	619.833,81	408.888,45

Informació dels instruments financers del passiu del balanç de la fundació a **curt termini**:

Categories \ Clases	Instruments financers a curt termini							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	26.087,05	21.300,93			77.933,66	54.668,10	104.020,71	75.969,03
Total	26.087,05	21.300,93			77.933,66	54.668,10	104.020,71	75.969,03

9.2 Classificació dels passius financers per venciments:

Passius Financers	2019	2020	2021	2022	Resto	Total
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit	26.087,05	29.328,17	30.070,67	30.832,78	309.071,96	425.390,63
Creditors per arrendament financer						
Derivats						
Altres passius financers	62.902,56	27.195,96	27.744,88	28.304,92	137.284,47	283.432,79
Deutes amb empreses del grup i associades						
Creditors comercial i altres comptes a pagar						
Proveïdors	10.082,67					10.082,67
Proveïdors empreses grup i associades						
Creditors varis	-5.537,34					-5.537,34
Personal	10.485,77					10.485,77
	104.020,71	56.524,13	57.815,55	59.137,70	446.356,43	723.854,52

L'epígraf "Altres passius financers" inclou préstecs rebuts de tercers d'import pendent a 31 de desembre de 2018 de 178.672,74 i 68.515,44 euros amb venciment 22 de novembre de 2027 i gener de 2024 respectivament.

Informació de la mitjana de pagaments a proveïdors:

Informació requerida per la Disposició addicional tercera la Llei 15/2010, de 5 juliol sobre el termini mig de pagament a proveïdors

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	Dies	Dies
Termini mig pagament a proveïdors	31,19	31,46

Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb els subministraments de béns i serveis i per tant s'inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors i Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació.

9.3 Altra informació

Es disposa de pòlissa de crèdit concedida a la Fundació, el detall de les qual és el següent:

	Límit	Import disposat 2018	Import disposat 2017
Pòlisses de crèdit	60.000,00	0,00	8.408,06
	60.000,00	0,00	8.408,06

Detall dels préstecs amb garantia hipotecària a 31 de desembre de 2018:

	Import pendent 2018	Import pendent 2017	Venciment
Banc de Sabadell	93.134,23	101.654,37	22/04/2028
Caixabank	68.566,04	72.938,77	01/09/2032
Caixabank (2)	130.000,00		01/01/2034
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria (1)	133.690,36		28/02/2033
Total deutes amb garantia	425.390,63	174.593,14	

(1) Préstec formalitzat amb l'entitat Banco Bilbao Vizcaya SA per un nominal 140.000 euros destinat a finançar la compra de l'habitatge del carrer Mallorca 36 de Cardedeu d'acord amb la declaració de responsabilitats realitzada de conformitat amb l'article 333 del Codi Civil de Catalunya

(2) Préstec formalitzat amb l'entitat Caixabank SA per un nominal de 130.000 euros destinat a finançar part del projecte de reforma llar residencial de l'habitatge ubicat al c/ Joan XXIII de Cardedeu d'acord amb la declaració de responsabilitats realitzada de conformitat amb l'article 333 del Codi Civil de Catalunya.

10. FONS PROPIS

El moviment de les partides que componen els Fons propis i el saldo que presentaven a 31 de desembre de 2018 es mostra a continuació:

Partides	Saldo inicial 01/01/2018	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Traspàs	Saldo final 31/12/2018
Fons dotacional	644.131,04				644.131,04
Excedents negatius exercicis anteriors	-82.258,29	36.982,04			-45.276,25
Excedent de l'exercici	30.133,17	8.096,11	30.133,17		8.096,11
TOTAL FONS PROPIS	592.005,92	45.078,15	30.133,17		606.950,90

S'ha ajustat a reserves una partida d'import 6.848,87 corresponent a l'exercici anterior

11. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent, en euros:

	2018		2017	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Organismes deutors per subvencions (nota 7.1)	152.341,25		111.455,09	
Hisenda pública deutora per IVA				
Hisenda pública creditora per retencions IRPF		10.353,51		9.930,10
Organismes Seguretat social creditora		9.870,19		9.006,25
TOTAL	152.341,25	20.223,70	111.455,09	18.936,35

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció de quatre anys.

En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per la Fundació. No obstant, els assessors i el Patronat de la mateixa consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no serien significatius sobre els comptes anuals preses en el seu conjunt.

Impost sobre beneficis

La Fundació està exempta de tributació en concepte d'Impost sobre Societats, per estar acollida al règim fiscal especial regulat en el títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.

12. INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és el següent, en euros:

	2018	2017
Consum de béns destinats a les activitats		
Nacionals	28.266,33	25.892,34
Total		
Consum de béns matèries primes i altres matèries consumibles		
Nacionals	1.727,75	1.419,66
Total		
Altres despeses externes		
Total aprovisionaments	29.994,08	27.312,00

b) Despeses de personal

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és el següent:

	2018	2017
Sous i salaris	334.923,56	297.477,27
Indemnitzacions		15,69
Seguretat social càrrec empresa	93.561,42	86.285,83
Altres despeses social	660,00	
Total Despeses de personal	429.144,98	383.778,79

c) Altres despeses d'explotació

El desglossament dels resultats originats en la partida "Altres despeses d'explotació", és el següent:

	2018	2017
Serveis exteriors	105.199,64	93.895,11
Tributs	3.062,57	1.412,37
Total Altres despeses d'explotació	108.262,21	95.307,48

d) Altres resultats

El desglossament dels resultats originats fora de l'activitat normal de la fundació inclosos en la partida de "Altres resultats"

	2018	2017
Indemnització sinistre		10.053,36
Regularitzacions saldos	14.399,28	-2.749,27
Total	14.399,28	7.304,09

13. PROVISIONS I CONTINGENCIES

L'entitat no té comptabilitzada cap provisió ni contingència en no existir motius que ho justifiquin.

14. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

15.1 Subvencions de capital

En els apartats següents es presenta el moviment de les subvencions i donacions rebudes que figuren en el balanç en els exercicis 2018 i 2017.

	2018	2017
Saldo inici exercici	5.040,74	5.709,74
(+) Rebudes en l'exercici	516.985,50	
(-) subvencions traspassades a resultats	8.832,30	669,00
Total	513.193,94	5.040,74

Detall de les subvencions:

Entitat atorgant	Import inicial	Béns	Saldo a 31/12/2017	Rebudes en l'exercici	Traspassades a resultats de l'exercici	Saldo a 31/12/2018
Diputació Barcelona	4.287,00	Obres de reforma	3.000,74		-429,00	2.571,74
Diputació Barcelona	2.400,00	Obres de reforma	2.040,00		-240,00	1.800,00
M Lluïsa Oller		Habitatge c/ Joan XXIII		315.810,00	-2.343,30	313.466,70
Fundació Once		Obres de reforma		100.000,00	-3.000,00	97.000,00
Diputació Barcelona		Obres de reforma		70.000,00	-2.100,00	67.900,00
Obra social La Caixa		Obres de reforma		24.000,00	-720,00	23.280,00
Particulars		Varis		7.175,50		7.175,50
TOTAL			5.040,74	516.985,50	-8.832,30	513.193,94

15.2 Subvencions a l'explotació

A continuació es presenta el detall de les subvencions atorgades a l'entitat en els exercicis 2018 i 2017 i aplicades al desenvolupament de les seves activitats d'interès general.

PROCEDÈNCIA	LLARS RESIDÈNCIAL		SUPORT A LA LLAR		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Generalitat de Catalunya (1)	313.719,22	309.592,88	139.000,00	121.500,00	452.719,22	431.092,88
Altres organismes	26.083,14	13.586,37			26.083,14	13.586,37
TOTAL SUBVENCIONS	339.802,36	323.179,25	139.000,00	121.500,00	478.802,36	444.679,25

(1) Departament de Treball, Afers Social i Famílies

Aquestes subvencions a l'explotació s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys dins de l'epígraf "Subvencions oficials a les activitats"

16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals de la Fundació a aquesta data que afecta a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018, no han succeït fets rellevants que afectin als comptes anuals de la Fundació a aquesta data.

Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament que no afecten els comptes anuals d'aquesta data, però que el seu coneixement pot ser útil per a l'usuari dels estats financers.

No s'han produït esdeveniments d'aquesta mena.

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall dels saldos mantinguts amb parts vinculades al 31 de desembre de 2018 i 2017 s'indica a continuació, en euros:

	2.018	2.017
	Altres entitats vinculades	Altres entitats vinculades
ACTIU CORRENT		
Altres actius financers	29.747,93	30.202,37
PASSIU CORRENT		
Proveïdors per prestacio serveis	1.511,24	16.387,84

Detall de les transaccions amb parts vinculades

Durant l'exercici 2018 l'Associació per a la Integració del deficient, entitat fundadora de la fundació, ha cobrat partides a favor de la Fundació Lluïsa Oller per import de 84.000 euros (exercici anterior 99.817,39) essent el saldo a cobrar a 31 de desembre de 2018 de 29.747,93 euros (exercici anterior 30.202,37 euros)

Serveis rebuts d'altres parts vinculades per import 3.766,91 euros (exercici anterior 3.461,12 euros)

Durant l'exercici 2017 la Fundació Viver de Bell-lloc va repercutit diverses despeses a Fundació Lluïsa Oller per import de 1.125,73 euros. A 31 de desembre de 2018 el saldo a pagar a la "FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC és de 0 euros (exercici anterior 14.454.94 euros)

Import dels avals prestats a la FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC per valor 331.941,06 euros

Saldos i Transaccions amb membres del Patronat

Durant els exercicis 2018 i 2017 no s'ha meritat cap retribució als membres del Patronat de la Fundació, per considerar-se càrrecs honorífics i gratuïts, ni existeixen crèdits ni bestretes amb els mateixos, ni tampoc altres compromisos, avals i altres.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

CENTRE-SERVEI	2.018			2.017		
	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIAL	SERVEI SUPPORT A LA AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIAL	SERVEI SUPPORT A LA AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR
Vendes i prestació de serveis						
Quotes d'usuaris	119.074,52	119.074,52		109.670,28	109.670,28	
Ingressos per promocions, patroc. i altres	1.074,55	1.074,55		3.070,31	3.070,31	
Subvencions oficials a les activitats	478.802,36	339.802,36	139.000,00	444.679,27	323.179,27	121.500,00
Donacions i altres ingressos per activ.						
INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	598.951,43	459.951,43	139.000,00	557.419,86	435.919,86	121.500,00
Ingressos serveis al personal	1.471,64	1.471,64		1.288,54	1.288,54	
Subvencions capital traspàs a resultats	8.832,30	8.832,30		669,00	669,00	
Ingressos excepcionals i altres	14.843,71	14.843,71		10.053,36	10.053,36	
TOTAL INGRESSOS	624.099,08	485.099,08	139.000,00	569.430,76	447.930,76	121.500,00
Compres i treballs externs	-29.994,08	-29.994,08		-27.312,00	-27.312,00	
Arrendaments	-31.050,00	-31.050,00		-28.619,50	-28.619,50	
Suministres i altres serveis	-74.149,64	-74.149,64		-65.275,61	-65.275,61	
Tributs	-3.062,57	-3.062,57		-1.412,37	-1.412,37	
Altres despeses explotació	-108.262,21	-108.262,21		-95.307,48	-95.307,48	
Sous i salaris	-334.923,56	-236.576,22	-98.347,34	-297.492,96	-206.837,53	-90.655,43
Seguretat social a càrrec empresa	-94.221,42	-66.554,13	-27.667,29	-86.285,83	-59.991,83	-26.294,00
Altres despeses social						
Despeses personal	-429.144,98	-303.130,35	-126.014,63	-383.778,79	-266.829,36	-116.949,43
Dotació per amortització	-35.231,04	-35.231,04		-23.567,60	-23.567,60	
Despeses excepcionals	-444,43	-444,43		-2.749,27	-2.749,27	
Despeses financeres	-12.926,23	-12.926,23		-6.582,45	-6.582,45	
TOTAL DESPESES	-616.002,97	-489.988,34	-126.014,63	-539.297,59	-422.348,16	-116.949,43
RESULTAT DE L'EXERCICI	8.096,11	-4.889,26	12.985,37	30.133,17	25.582,60	4.550,57

Mitjana cost personal:

2.018				2.017			
Promig de personal	Llars residencial	Servei suport autonomia	Despeses de personal	Promig de personal	Llars residencial	Servei suport autonomia	Despeses de personal
24,69	17,44	7,25	429.144,98	24,94	17,34	7,60	383.778,79
Cost mig salarial			17.381,33	Cost mig salarial			15.388,08

19. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Tots els elements patrimonials de la Fundació estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies del seu objecte social, de manera especial els béns immobles i tot el seu equipament, incloses les diferents partides de l'immobilitzat material

De conformitat amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, estableix que les fundacions han de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment de les finalitats fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord

Càlcul d'aplicació mínima d'excedents	2018	2017	2016	2015
Total ingressos entitat	624.099,08	569.430,76	443.568,62	24.064,27
Despeses necessàries (les que estan directament associades a les finalitats estatutaries: serveis professionals, bancaris publicitat)	27.259,12	35.405,85	26.911,34	4.284,24
Ingressos nets pel càlcul de l'aplicació d'excedents	596.839,96	534.024,91	416.657,28	19.780,03
Import mínim aplicació excedents a fins fundacionals 70%	417.787,97	373.817,44	291.660,10	13.846,02
Dèficit d'exercicis anteriors				
Import a aplicar de l'excedent	417.787,97	373.817,44	291.660,10	13.846,02
Aplicació d'excedents de l'exercici a fins fundacionals				
Import despeses de l'activitat fundacional de l'exercici	588.743,85	532.715,14	412.722,68	17.848,71
Total excedents aplicats de l'exercici a fins fundacionals	588.743,85	532.715,14	412.722,68	17.848,71
Percentatge aplicació exercici	98,64	99,75	99,06	90,24

Superàvit (+) d'aplicacions excedents a fins fundacionals de l'exercici

	2018		2017	
	Despeses fundacionals	Despeses necessàries	Despeses fundacionals	Despeses necessàries
Aprovisionaments	29.994,08	0,00	27.312,00	0,00
Despeses personal	429.144,98	0,00	383.778,79	0,00
Serveis exteriors	81.447,52	26.814,69	95.307,48	32.656,58
Amortitzacions i altres	48.157,27	444,43	26.316,87	2.749,27
	588.743,85	27.259,12	532.715,14	35.405,85

20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2018 i 2017 és el següent:

	2018	2017
Fixes	16,34	20,01
No fixes	8,35	4,93
Total	24,69	24,94

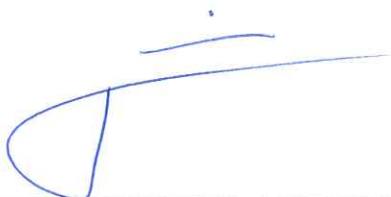
A 31 de desembre de 2018 el nombre de persones empleades era de 23 persones, 17 dones i 6 homes.

A 31 de desembre de 2017 el nombre de persones empleades era de 23 persones, 17 dones i 6 homes.

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa vigent, el Patronat de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 24.

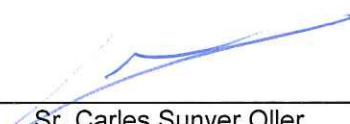
Cardedeu, a 29 de març de 2019
El Patronat



Sra. Lluïsa Oller Barbany
Presidenta d'honor



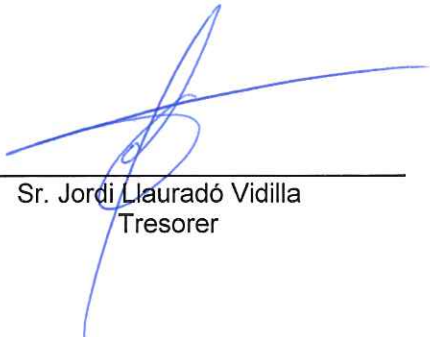
Sr. Manuel Palou Serra
President



Sr. Carles Sunyer Oller
Vicepresident



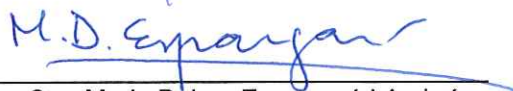
Sr. Jaume Pou Fornes
Secretari



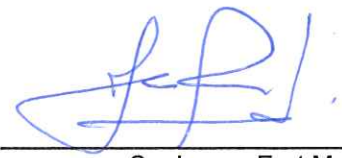
Sr. Jordi Lauradó Vidilla
Tresorer



Sr. Fidel Catalán Catalán
Vocal



Sra. Maria Dolors Espargaró i Ambrós
Vocal



Sr. Jaume Fort Mauri
Vocal

Sr. Antoni Vila Navarrete
Vocal

