

Fundació Privada ASPROS

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2018

AudiEquip Societat
d'Auditoria

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

Al patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el tancament de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En 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 des seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent en 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 de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals en Espanya segons allò exigint per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò establert en 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.

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

La Fundació ha rebut en el present exercici una significativa quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 71,50% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats adjunt i un 70,63% de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici i que la informació revelada en la memòria és l'adequada.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la corresponent informació INFOCET corresponent a l'exercici 2018, la formulació del qual és responsabilitat de la Direcció de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordància

de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat 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 en Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

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

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

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

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de auditoria de comptes en 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, deguda a 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 la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels patrons.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels 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 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 del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de 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 fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els patrons de l'entitat en relació amb, entre d'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 als patrons de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquets riscos en el nostre Informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

AudiEquip, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840

Albert Prado Villarreal
Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849



20 de juny de 2019



FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
BALANÇ
Exercici 2018



ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2018	Exercici 2017	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		3.709.573,76	3.444.569,81	A) PATRIMONI NET		4.388.570,52	4.384.187,30
I. Immobilitzat intangible:	4.1.0	24.511,05	18.189,83	A-1) Fons propis:	10	2.693.105,45	2.643.842,89
5. Aplicacions informàtiques:		24.511,05	18.189,83	I. Fons dotacionals o fons socials:		338.647,91	338.647,91
II. Immobilitzat material:	4.2.5	3.499.979,40	3.239.479,63	1. Fons dotacionals o fons socials:		338.647,91	338.647,91
1. Terrenyis i béns naturals:		1.053.360,47	878.941,33	IV. Excedents d'exercicis anteriors:		2.305.194,98	2.374.451,11
2. Construccions:		1.688.145,21	1.619.523,63	1. Romanent:		2.505.480,11	2.505.480,11
3. Instal·lacions tècniques:		399.292,45	436.608,11	2. Evidències negatives d'exercicis anteriors:		-200.285,13	-131.039,00
4. Magatzems:		95.427,22	64.246,50	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu):	3	49.262,56	-69.256,13
5. Altres instal·lacions i utilatge:		12.064,69	14.598,38	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts:	4.12.11	-1.695.465,07	1.740.345,01
6. Mobiliari:		23.322,43	24.662,83	1. Subvencions oficials de capital:		603.259,66	705.609,54
7. Equips per a processaments d'informació:		26.365,06	20.860,82	2. Donacions i llegats de capital:		244.370,29	166.900,36
8. Elements de transport:		186.130,91	174.790,71	3. Altres subvencions, donacions i llegats:		847.835,12	847.835,12
9. Altre immobilitzat:		15.870,96	5.177,32	B) PASSIU NO CORRENT		1.041.826,81	1.137.219,78
III. Inversions immobiliàries:	4.4.7	185.083,31	186.900,38	I. Provisions a llarg termini:	4.9.14	2.550,65	707,57
1. Terrenyis i béns naturals:		101.350,47	101.350,47	3. Provisions per a altres responsabilitats:		2.550,65	707,57
2. Construccions:		83.732,84	85.549,88	II Deutes a llarg termini:	4.5.3.9	1.039.275,16	1.136.512,21
				1. Deutes amb entitats de crèdit:		887.581,90	1.097.459,87
				2. Creditors per amandament financer:		51.693,26	39.052,34
B) ACTIU CORRENT		3.233.654,20	3.381.565,81	C) PASSIU CORRENT		1.512.831,63	1.304.727,94
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:	4.5.1.9	2.824.609,09	2.486.540,78	III. Deutes a curt termini:	4.8.4.0	416.480,28	180.589,10
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis:		601.464,77	679.275,88	1. Deutes amb entitats de crèdit:		134.414,70	130.086,86
5. Personal:		1.190,38	3.830,99	2. Creditors per amandament financer:		248.874,31	17.709,94
6. Actius per impost corrent:		855,00	3.536,05	3. Altres passius financers:		35.191,27	32.782,30
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques:		1.981.078,94	1.801.897,77	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar:	4.8.2.0	1.094.351,35	1.124.138,84
V. Inversions financeres a curt termini:	4.5.1.9	133.942,75	108.446,85	1. Provisions:		662.202,70	670.300,68
5. Altres actius financers:		133.942,75	108.446,85	3. Creditors variis:		13.098,54	19.425,51
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents:	4.5.2	515.102,36	784.578,18	4. Personal i remuneracions pendents de pagament:		12.769,16	7.355,52
1. Tresoreria:		515.102,36	784.578,18	6. Altres deutes amb les administracions públiques:		406.292,95	427.054,12
TOTAL ACTIU (A + B)		6.943.227,96	6.826.135,62	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		6.943.227,96	6.826.135,62

Lleida, 30 de març de 2019


El Patronat de la Fundació:



FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
 COMpte DE RESULTATS
 EXERCICI 2018

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2018	Exercici 2017
1. Ingressos per les activitats.		13.562.228,76	13.309.804,39
b) Prestacions de serveis.		1.913.801,05	1.873.904,79
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		1.825.224,94	1.979.458,89
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.	12.6	29.505,00	30.235,00
e) Subvencions oficials a les activitats.	12.7	9.897.482,79	9.528.906,85
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	11	96.234,98	96.998,85
2. Ajuts concedits i altres despeses.		-145.318,46	-146.577,75
a) Ajuts concedits.	12	-145.318,46	-146.577,75
5. Aprovisionaments.		-1.520.177,19	-1.474.346,71
a) Consum de béns destinats a les activitats.	18.1	-548.609,51	-519.152,57
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-971.477,68	-955.194,14
6. Altres ingressos de les activitats.		63.106,49	49.558,56
a) Ingressos per arrendaments.	8.2	11.280,00	16.010,68
c) Ingressos ocasionals i altres de gestió corrent.		51.826,49	33.547,88
7. Despeses de personal.		-10.163.083,83	-10.123.318,23
a) Sous, salaris i assimilats.		-8.249.376,94	-8.205.931,25
b) Càrregues socials.	13.3	-1.912.706,89	-1.917.386,98
8. Altres despeses d'explotació.		-1.822.502,62	-1.589.836,85
a) Serveis exteriors:		-1.603.311,91	-1.569.985,96
a1) Arrendaments i cànon.		-118.594,24	-107.060,97
a2) Reparacions i conservació.		-149.655,56	-148.816,32
a3) Serveis professionals independents.		-250.522,83	-227.689,89
a4) Transport.		-32.877,33	-23.349,93
a5) Primes d'assegurances.		-71.835,53	-67.252,43
a7) Serveis bancaris.		-0,60	
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-1.285,49	-283,66
a9) Subministraments.		-414.098,75	-416.413,86
a10) Altres serveis.		-564.441,70	-579.119,04
b) Tributs.		-19.190,71	-18.006,51
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	13.4		-1.843,35
9. Amortització de l'immobilitzat.	5.6.7	-206.921,98	-229.562,85
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	11	104.440,62	132.569,60
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.	5	13.165,75	17.283,39
b) Resultats per alienacions i altres.		13.165,75	17.283,39
13. Altres resultats	13.8	2.044,68	16.683,74
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)		86.982,12	-38.042,81
14. Ingressos financers.			28,20
b) De valors negociables i altres instruments financers			28,20
b1) Entitats financeres			28,20
15. Despeses financeres.		-37.719,56	-32.113,52
b) Per deutes amb tercers.		-37.719,56	-32.113,52
16. Variació de valor raonable en instruments financers.			872,00
a) Cartera de negociació i altres.			872,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16)		-37.719,56	-31.213,32
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		49.262,56	-69.256,13
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		49.262,56	-69.256,13

Lleida, 30 de març de 2019

El Patronat de la Fundació,



FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2018
A) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) Resultat del compte de resultats	3	49.262,66	-69.256,13
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net: III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	59.560,68	11.308,37
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (+III)		59.560,68	11.308,37
Transferències al compte de resultats: IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-104.440,52	-132.569,50
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-104.440,52	-132.569,50
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		4.382,62	-190.517,26

Lleida, 30 de març de 2019

El Patronat de la Fundació,



FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2018

	Fons	Excedents d'exercicis anterior.	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	338.647,91	2.363.440,38	11.010,73	1.861.606,14	4.574.705,16
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	338.647,91	2.363.440,38	11.010,73	1.861.606,14	4.574.705,16
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			-69.256,13	-121.261,13	-190.517,26
III. Altres variacions del patrimoni net		11.010,73	-11.010,73		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	338.647,91	2.374.451,11	-69.256,13	1.740.345,01	4.384.187,90
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	338.647,91	2.374.451,11	-69.256,13	1.740.345,01	4.384.187,90
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			49.262,56	-44.879,94	4.382,62
III. Altres variacions del patrimoni net.		-69.256,13	69.256,13		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	338.647,91	2.305.194,98	49.262,56	1.695.465,07	4.388.570,52

Leida, 30 de març de 2019

El Patronat de la Fundació,

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2018

	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ:			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.			
		49.262,66	-69.256,13
2. Ajustaments del resultat.			
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6, 7	127.035,27	112.767,86
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).	13, 4	206.921,98	229.563,85
d) Subvencions traspasades (-)	11		1.843,38
e) Resultats per babes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).	5	-104.440,52	-132.569,50
g) Ingressos financers (-)		-13.165,75	-17.283,39
h) Despeses financeres (+).			-28,20
j) Variacions de valor raonable en instrumentat financers (+/-).		37.719,56	32.113,52
			-872,00
3. Canvis en el capital corrent.			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-126.693,77	-288.768,03
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		-98.749,36	-262.526,58
e) Altres passius corrents (+/-).		-29.787,49	5.008,55
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).			-31.250,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració.			
a) Pagaments d'interessos (-).		1.843,08	
c) Cobraments d'interessos (+).		-35.142,31	-34.273,63
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-).		-37.823,36	-32.563,68
			28,20
		2.681,05	-1.738,15
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)			
		14.481,75	-279.530,13
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ:			
6. Pagaments per inversions (-).			
b) Immobilitzat intangible.	8	-204.516,31	-364.207,17
c) Immobilitzat material.	5	-16.830,90	-6.162,01
f) Altres actius financers.		-160.406,51	-341.167,77
		-27.265,90	-14.877,39
7. Cobraments per desinversions (+).			
c) Immobilitzat material.		18.424,96	100.788,85
f) Altres actius financers.		16.654,96	96.600,00
		1.770,00	4.188,85
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)			
		-186.090,35	-263.418,32
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT:			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+).		59.560,58	59.560,58
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.			
a) Emissió		-157.407,80	16.540,99
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		81.620,10	205.815,30
3. Altres deutes (+).		29.827,12	173.033,00
b) Devolució i amortització de		51.792,98	32.782,30
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-239.027,90	-189.274,31
3. Altres deutes (-).		-136.283,25	-159.056,68
		-103.744,65	-30.217,63
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)			
		-97.847,22	16.540,99
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		784.576,18	1.310.985,64
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		515.102,36	784.576,18



FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
Memòria econòmica de l'exercici 2018

1. Activitat de l'entitat.

1.1 *Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.*

- D'acord amb els articles 5é i 6é dels seus Estatuts Socials:

Article 5.- Fins i activitats. La Fundació tindrà com a fins: Fomentar, sensibilitzar i recolzar accions en pro de persones que pateixen minusvaldeses; fent especial atenció als disminuïts psíquics. Recolzar també, si s'escau, accions tant de persones com d'institucions dedicades a aquestes tasques.

Per aconseguir aquests fins, la Fundació podrà dur a terme les següents activitats:

- a) Tractament i manipulació de documentació diversa i enviament de correspondència i publicitat en general, quina activitat comprendrà la possibilitat de ser entitat col·laboradora de Correus.
- b) Jardineria, parcs i jardins, incloent la neteja de boscos, manteniment de piscines i mobiliari urbà.
- c) Manipulació i tractament d'alumini i ferro, manyeria.
- d) La manipulació i tractament de diferents productes enfocats a diferents sectors, com l'alimentari, editorials i arts gràfiques, etc. Així com emmagatzematge, distribució i logística.
- e) Activitats de medi ambient, recollida de brossa, deixalles, oli i altres residus.
- f) Taller mecànic per a tercers.
- g) Gestió documental. Custòdia d'arxius físics, consulta documental, custòdia de suports informàtics, destrucció certificada, digitalització i captura, gestor documental web, insourcing/outourcing documental i assessorament L.O.P.D.
- h) Qualsevol altra activitat que el Patronat consideri convenient pel desenvolupament de les finalitats fundacionals.

Totes les activitats de la Fundació seran exclouent qualsevol ànim de lucre.

Article 6.- Beneficiaris. Seran beneficiaris de la Fundació les persones físiques o institucions que es trobin en situacions pròpies de l'activitat de la Fundació i integrades al pla d'actuacions elaborat pel Patronat de la Fundació. L'elecció dels beneficiaris l'ha de dur a

teme el Patronat sota criteris basats en l'objectivitat, imparcialitat i la no discriminació per raó de sexe, creença, raça, procedència social.

- Activitats desenvolupades en l'exercici. Forma com es gestionen:

La Fundació té entre els seus registres unes memòries d'activitats coordinades pels diferents responsables dels centres, un resum de les quals és el que s'exposa a continuació:

Complex Casa Nostra	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Intercanvi mòduls formatius de conducció en el medi natural. • Activitats setmanals de E.F.B., tercera edat, marxa, natació, psicoestimulació, bicicleta i bàsquet al pavelló Orze de Setembre • Activitats físiques adaptades al lleure. • Servei de teràpia ocupacional • Centre especial de Treball, amb les activitats: Servei (manipulació, emmagatzematge i enviament de productes) i Tecnosolucions (gestió de documentació confidencial) • Jardineria Centre • Servei d'inserció ocupacional 	<p>Ofereir a la persona un entorn desitjable que li proporcioni oportunitats per a poder satisfer les seves necessitats, fomentar el seu benestar en àrees de la vida física, social, material i cognitiva i promoure sentiments d'estabilitat, previsibilitat i control</p> <p>Intentar adquirir hàbits d'higiene, puntualitat, treball en equip, polivalència.</p> <p>Inserció laboral de treballadors amb retard mental.</p> <p>Cercar estabilitat en la feina.</p> <p>Aconseguir que els treballadors de jardineria siguin capaços de treballar de forma autònoma amb la maquinària específica de les activitats.</p>

Residència Empresaguera	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Programa interdisciplinari d'atenció individualitzada. • Registres diaris amb seguiment de la conducta de l'usuari amb detall d'incidències. • Proves objectives ABS-RC2 • Ocupació terapèutica • Activitats lúdica - esportives • Activitats de psicoestimulació i relaxació. • Curs d'un mateix. • Activitats de llar • Sortides lúdiques • Activitats de lleure i socialització 	<p>Coordinació i supervisió de les activitats per part de psiquiatra i psicòleg.</p> <p>Treballar amb col·laboració del Ministeri Fiscal</p> <p>Tractament amb cura dels casos de rehabilitació</p>

Servei Pre-laboral	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Taller d'informàtica • Taller de fusts • Taller de mecànica • Taller d'estimulació cognitiva • Taller de català • Taller de recerca de feina • Taller d'habilitats socials 	<p>Rehabilitació laboral de les persones usuàries</p> <p>Capacitació en assertivitat laboral</p> <p>Capacitació en hàbits bàsics d'ajust laboral</p> <p>Capacitació en habilitats per la recerca activa de feina</p> <p>Capacitació en TICs (Tecnologies de la informació i comunicació)</p>



"Parcs i jardins"	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none">• Participació en les operacions de mercat.• Estimulació de les capacitats del personal CET• Eines de rehabilitació i estimulació de capacitats.• Treball remunerat per als usuaris del servei• Activitats extra laborals i de lleure	<ul style="list-style-type: none">• Seguretat• Ordre i neteja en les instal·lacions i en les relacions exteriors.• Puntualitat• Responsabilitat en la utilització dels materials

Llar – residència	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none">• Activitats de vida personal: control de la dieta, higiene, control de pes, etc.• Activitats de vida en la llar• Activitats de vida en la comunitat• Participació i convivència• Projectes PIR (Projecte Individual d'Integració)• Suport a la llar	<ul style="list-style-type: none">• Coordinació i supervisió de les activitats per part de psicòleg• El monitor/a de pis s'encarreguen de les activitats coordinades pel psicòleg.• Sessions de treball mensuals dels professionals que intervenen per fer-ne un seguiment de les activitats a partir dels informes dels monitors

Residència "La Coma"	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none">• Atenció a persones adultes amb disminució psíquica lleu o mitja i amb malaltia mental associada amb greus trastorns de conducta.• Proposició d'una llar substituïda o alternativa a la pròpia.• Tractament psiquiàtric• Teràpies de reeducació• Tractament de les incapacitacions judicials• Sol·licituds judicials d'esterilització• Revisions de grau• Labor teràpia: jardineria i manipulats• Ajust personal i social	<ul style="list-style-type: none">• Coordinació i supervisió de les activitats per part de psiquiatra i psicòleg.• Treballar amb col·laboració del Ministeri Fiscal• Tractament amb cura dels casos de rehabilitació

Residència "Francesc Macià"	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none">• Atenció a persones adultes amb disminució psíquica lleu o mitja i amb malaltia mental associada amb greus trastorns de conducta.• Proposició d'una llar substituïda o alternativa a la pròpia.• Tractament psiquiàtric• Teràpies de reeducació• Tractament de les incapacitacions judicials.• Sol·licituds judicials d'esterilització• Revisions de grau• Labor teràpia: jardineria i manipulats• Ajust personal i social	<ul style="list-style-type: none">• Coordinació i supervisió de les activitats per part de psiquiatra i psicòleg.• Treballar amb col·laboració del Ministeri Fiscal• Tractament amb cura dels casos de rehabilitació



Centre Ocupacional SORIGÜE	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Comunicació • Rehabilitació • Establiment d'horaris per al personal atès • Activitats grupals • Sortides • Festes amb pares • Activitats esportives 	Donar atenció individualitzada als usuaris del servei Participar en activitats normalitzades en la ciutat Homogeneïtzar grups Adquisició d'hàbits i assolir-ne de nous. Treballar l'autonomia personal Foment dels hàbits pre-laborals Potenciació de l'autoestima Higiene Manteniment de relació amb famílies

Centre Ocupacional CIUTAT CAMPUS	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Comunicació • Rehabilitació • Establiment d'horaris per al personal atès • Activitats grupals • Sortides • Festes amb pares • Activitats esportives 	Donar atenció individualitzada als usuaris del servei Participar en activitats normalitzades en la ciutat Homogeneïtzar grups Adquisició d'hàbits i assolir-ne de nous. Treballar l'autonomia personal Foment dels hàbits pre-laborals Potenciació de l'autoestima Higiene Manteniment de relació amb famílies

Centre Ocupacional ENTREVIES	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Comunicació • Rehabilitació • Establiment d'horaris per al personal atès • Activitats grupals • Sortides • Festes amb pares • Activitats esportives • Servei Ocupacional d'Inserció 	Donar atenció individualitzada als usuaris del servei Participar en activitats normalitzades en la ciutat Homogeneïtzar grups Adquisició d'hàbits i assolir-ne de nous. Treballar l'autonomia personal Foment dels hàbits pre-laborals Potenciació de l'autoestima Higiene Manteniment de relació amb famílies

1.2. Ajuts atorgats

Ajuts atorgats en l'exercici		
Conceptes	Euros	Tipus ajut
Gratificacions extres BICET SERVEI LOGIC	2.810,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions LA COMA	11.053,20	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions LLARS	2.685,13	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions OCUPAC. CIUTAT CAMPUS	8.683,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions FRANCESC MACIÀ	8.169,78	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions JARDINERIA	8.102,75	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions OCUPACIONAL CN	33.615,60	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions SORIGUE	8.708,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions CO Entrevies	4.860,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions escoles-especials	1.464,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions SOI Entrevies	35.490,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions SOI Casa Nostra	24.147,00	Ajuts individuals personal atès
Total ajuts individuals	144.818,46	
Patrocin cultural Ajuntament d'Alcàries	500,00	Ajuts a entitats
Total Ajuts a Entitats	500,00	

1.3. Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a la fundació.

L'entitat no té subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4. Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.

Centre	Nº Registre	USUARIS 1/11	TOTAL ALTES	TOTAL BAIXES	USUARIS 31/12
LLAR RESIDÈNCIA STA MARTA	SO 2206	7	2	2	7
LLAR RESIDÈNCIA ROMA	SO 2914	13	0	0	13
LLAR RESIDÈNCIA GARDENY	SO 6298	12	0	1	11
LLAR RESIDÈNCIA SEGRÍA	SO 4859	13	1	0	14
LLAR RESIDÈNCIA ERITJA	SO 4858	19	0	1	18
LLAR RESIDÈNCIA CANDY	SO 7117	10	2	2	10
LLAR RESIDÈNCIA CAP PONT	SO 7793	12	0	0	12
LLAR RESIDÈNCIA CASA NOSTRA	SO 1604	96	5	5	96
LLAR RESIDÈNCIA FUNDACIÓ CERQUEDA	SO 3449	4	0	0	4
LLAR RESIDÈNCIA JOSEP VALLVERDU	SO 2913	10	2	0	12
STO CASA NOSTRA	SO 1044	48	0	2	46
STO amb auxiliar de monitor CASA NOSTRA	SO 1044	33	1	0	34
STO FUNDACIÓ SORIGUE	SO 1668	21	2	0	23
STO amb auxiliar monitor FUNDACIÓ SORIGUE	SO 1668	26	0	4	22
SOI FUNDACIÓ SORIGUÉ	SO 1668	0	0	0	0
SOI CASA NOSTRA	SO 3348	21	1	0	22
STO CIUTAT CAMPUS	SO 6917	39	0	5	34
STO amb auxiliar monitor CIUTAT CAMPUS	SO 6917	3	4	0	7
SOI ENTREVIES	SO 7080	43	2	0	45
STO ENTREVIES	SO 7094	12	2	0	14
STO amb auxiliar monitor ENTREVIES	SO 7094	0	0	0	0
PRELABORAL	SO 7072	30	15	15	30
Sumes		472	39	37	474

1.5. *Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes:*

La Fundació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres del Patronat, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere.

2. **Bases de presentació dels comptes anuals**

2.1. *Imatge fidel.*

- Els comptes anuals de l'exercici 2018 adjunts, han estat formulats pels Patrons a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2018 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, el Decret 602/2006, de 2 de desembre que al modifica i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals de l'exercici anterior, foren aprovats pel Patronat el 28 de juny de 2018.
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació dels Patrons i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.
- La informació monetària de la present memòria és expressada en euros.

2.2. *Principis comptables no obligatoris aplicats.*

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

- La Fundació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials (Notes 4.1., 4.2 i 4.3).
- És possible que, malgrat aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produïxin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les a l'alça o a la baixa en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.



2.4. Comparació de la informació.

- Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria de els comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior.
- Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis es presenten auditats.

2.5. Agrupació de partides.

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6. Elements recollits en diverses partides.

No es presenten elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç.

2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2018 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correcció d'errades.

Els comptes anuals de l'exercici 2018 adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.9. Importància Relativa

Ai determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2018.

3. Aplicació de resultats

3.1. Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici

La composició de l'excedent per centres, és la següent:

Descripció	Excedent 2018	Excedent 2017
Residència	84.680,31	59.630,49
Residència Sidamon	66.541,25	25.067,47
Residència Empresesquera	10.828,88	-20.251,40
S.T.O	44.101,15	20.522,80
S.O.I	-12.902,35	-34.795,41
SSIL / CET	-150.864,46	+125.972,31
Pre laboral	7.077,75	6.542,27
Sumes	-49.262,56	-69.256,13

3.2. Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent positiu

Base de repartiment		
Excedent de l'exercici	49.262,56	-69.256,13
Total base de repartiment = Total aplicació	49.262,56	-69.256,13
Aplicació a		
Exercici 2016		Exercici 2017
A excedents negatius d'exercicis anteriors		-69.256,13
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	49.262,56	-
Total aplicació = Total base de repartiment	49.262,56	-69.256,13

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat intangible

- El immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.
- Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deterioració enregistrades.
- Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deterioració, i en el seu cas, s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.
- En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deterioració, derivades dels actius intangibles.

Aplicacions informàtiques

- Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.
- La vida útil s'estima en 4 anys.
- Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.
- L'amortització amb càrrec a resultats de l'exercici puja a 10.518,65 euros.

4.2. Immobilitzat material

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins la seva posada en funcionament. En el seu cas, la Fundació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de

funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

- La Fundació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- Els Patrons de la Fundació consideren que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, per la qual cosa no s'ha enregistrat cap pèrdua per deterioració.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- En general, l'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul·l en funció dels següents anys de vida útil:

Descripció	Anys	% Anual
Construccions	50	2%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Maquinària	6 - 10	10% - 16,66%
Utilitatge	6 - 10	10% - 16,66%
Mobiliari	10	10%
Equips per a processos d'informació	5	20%
Elements de transport	8 - 10	10% - 12,5%

4.3. Inversions immobiliàries

- La Societat classifica com inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles y que posseixin per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, en lloc per al seu ús en la producció o subministres de béns o serveis, o bé, per a finalitats administratives, o per la seva venda en el curs ordinari de les operacions. L'entitat va comptabilitzar durant l'exercici 2015 uns immobles en aquest epígraf del balanç rebuts mitjançant una donació privada.
- Per a la seva valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els criteris de l'immobilitzat material per als terrenys i construccions, que són els següents:

Els solars sense edificar es valoren per el seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament, com tanques, moviments de terres, obres de sanejament i drenatge, les d'enderroc de les construccions quan sigui necessari per poder efectuar obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuïn amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.

Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra.

- L'amortització amb càrrec a resultats ha estat a raó d'un 2%.

4.4. Arrendaments

- ▶ Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius.
- ▶ Els actius adquirits mitjançant arrendaments financers es registren d'acord amb la seva naturalesa, pel menor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, comptabilitzant-se un passiu financer pel mateix import. Els pagaments per l'arrendament es distribueix entre les despeses financeres i la reducció del passiu. Als actius se'ls apliquen els mateixos criteris d'amortització, deterioració i baixa que a la resta d'actius d'igual naturalesa.
- ▶ Els pagaments per arrendaments operatius es registren com a despesa en el compte de pèrdues i guanys quan es meriten.

4.5. Instruments financers

La Fundació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en un altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

- Actius financers
 - Efectiu i altres actius líquids equivalents;
 - Crèdits per operacions derivades de les activitats;
 - Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a curt termini, les bestretes i crèdits al personal, les fiances i els dipòsits constituïts.
- Passius financers
 - Débits per operacions derivades de les activitats: proveïdors i creditors variis;
 - Deutes amb entitats de crèdit;
 - Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts, i les remuneracions al personal pendent de pagament.
- Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

4.5.1. Inversions financeres a llarg i curt termini.

- * Partides a cobrar: S'enregistren al seu cost amortitzat, que és el valor raonable de la contraprestació realitzada. La Fundació registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben enregistrades.

- Interessos rebuts d'actius financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el comptes de pèrdues i guanys.

En la valoració inicial dels actius financers es registren atenent al seu venciment.

- Baixa d'actius financers

La Fundació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

4.5.2. *Efectiu i altres mitjans líquids equivalents*

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

4.5.3. *Passius financers*

- + Els préstecs s'enregistren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, inclosos els costos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de resultats segons el criteri de meritació. L'entitat no utilitza el tipus d'interès efectiu per l'escassa rellevància a efectes de la imatge fidel. L'import meritat i no liquidat s'afegeix al import en llibres del instrument, en la mesura en que no es liquiden en el període en que es produeixen.

- Els comptes a pagar s'enregistren inicialment al seu cost de mercat i, posteriorment, són valorats a cost amortitzat.

4.5.4. *Instruments financers derivats i comptabilitat de cobertures.*

L'entitat no utilitza instruments financers derivats i, els membres del Patronat creuen que no hi ha necessitat de contractar instruments de cobertura financera, donada la situació financera de l'entitat.

4.6. *Transaccions en moneda estrangera*

No s'han produït en l'exercici 2018 ni en el anterior, operacions en moneda diferent a l'euro.

4.7. *Impost sobre beneficis*

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge:

No existeixen actius ni passius per impostos diferits.

4.8. *Ingressos i despeses*

- Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.
- No obstant, l'Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.
- Els ingressos per venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre, derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, cas d'existir, es registren com una minoració dels mateixos. No existeixen crèdits comercials el venciment dels quals sigui superior a un any.
- Els descomptes atorgats a clients es reconeixen en el moment en què és probable es vagin a complir les condicions que determinen el seu atorgament com una reducció dels ingressos per vendes.
- Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades pel valor rebut.
- En qualsevol cas, l'Entitat aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.9. *Provisions i contingències*

Les obligacions existents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials per a l'entitat, l'import i moment de cancel·lació són indeterminats, s'enregistren al balanç com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat tindrà que desembossar per cancel·lar l'obligació.

Els comptes anuals de la Fundació recullen provisions per import de 2.550,65 euros que pertanyen a la integració de les UTES, de la qual l'entitat n'és particip.

4.10. *Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle*

El Patronat confirma que la Fundació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a la Fundació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

4.11. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

- Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis.
- Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.12. Subvencions, donacions i llegats

- Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions.
- Quan les subvencions s'atorquen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.13. Negocis conjunts

- L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).
- Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li correspon d'acord amb el seu percentatge de participació.
- També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a la associació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.14. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Normativa registre i valoració 13a del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007. En aquest sentit:

- S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Cod de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una



influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.

- c) Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o participis, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'exploració de l'altra, tal com defineix detalladament la norma de registre i valoració 15a.

5. Immobilitzat material

5.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el que es mostra en el quadre de la pàgina 16.

5.2. Altres informacions sobre l'immobilitzat material

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deterioració.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afectat directament a les activitats.
- Import dels béns completament amortitzats en ús:

Import dels béns completament amortitzats en ús	Exercici 2018	Exercici 2017
Construccions	492.540,62	492.540,62
Restes d'immobilitzat	3.931.217,40	3.935.116,22

- Les subvencions i donacions de capital rebudes, associades a l'immobilitzat material, es detallen tot seguit:

Exercici 2018			
Entitat atorgant	Objectiu de la donació	Subvenció rebuda	Import dels actius adquirits
INMOFAREAL 2006, SL	Donació per finançar les noves aules de la Nau del Polígon El Segre	59.560,58	54.454,54
	Suma	59.560,58	54.454,54

Exercici 2017			
Entitat atorgant	Objectiu de la subvenció	Subvenció rebuda	Import dels actius adquirits
Fundació ONCE	Adequació merçador del centre ocupacional Nau Entrevies	11.308,37	12.777,81
	Suma	11.308,37	12.777,81

- Donat el detall amb que s'exigeix la informació dels moviments de l'exercici corresponents als immobilitzats materials, la segregació dels immobles pel valor del terreny i de la construcció ja queda expressament assenyalat en el Quadre 1, de la nota 5.1.
- El resultat de l'exercici derivat de lalienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Benefici	15.090,00	44.600,00
Pèrdues	-1.925,15	-27.316,61
Total	13.165,75	17.283,39

- L'epígraf del immobilitzat material conté els següents imports subjectes a contractes d'arrendament financer (veure nota 8.1)

Descripció del bé	Import Actiu 2018	Import Actiu 2017
Volkswagen Tiguan 2742HSF	-	21.573,64
Opel Vivaro 7529HZK	15.782,41	15.782,41
Opel Combo Tour 7279HZK	11.067,13	11.067,13
Opel Combo 0004JRF	12.319,16	12.319,16
Opel Vivaro 9396JRD	18.648,27	18.648,27
Opel Movano 1092KGG	25.304,87	25.304,87
Opel Astra 2064KLC	17.202,48	-
Opel Movano 7569KSM	20.963,25	-
Terreny Pla Carrer Alcalde Sol, número 6. (*)	174.419,14	-
Construcció Pla Carrer Alcalde Sol, número 6. (*)	85.580,86	-
	381.287,57	104.695,68

- Té cedides en ús, a títol gratuït, les instal·lacions de les quals n'és titular la Fundació Sorigué, localitzades a la Partida de Boixadors, 6 de Lleida. L'Entitat no té reconegut aquest dret d'ús al balanç adjunt.
- (*) Durant l'exercici, en data 19 de novembre de 2018, l'entitat ha signat un contracte d'arrendament amb opció de compra d'un pis en la planta sisena de la casa número 6 del carrer Alcalde Sol de Lleida. L'opció de compra es concedeix per un any a comptar des de la data de signatura de contracte, l'entitat en el moment de signar, fa entrega de 30.000 euros a compte de la compravenda. Tot això, lloguer i entrega, serà deduïble del preu pactat que és de 260.000 euros. L'entitat ha comptabilitzat aquest pis com a alta d'immobilitzat, desglossant el terreny per un import de 174.419,14 i la construcció per un import de 85.580,86 euros seguint el criteri de la nota cadastral, comptabilitzant un passiu financer a curt.



	Terrenys i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utillatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altres (renovabilitat) Material	Total
a) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2017	836.580,50	3.390.603,63	2.993.129,15	1.095.305,33	101.945,06	153.332,48	79.340,87	596.814,81		9.755.952,23
(+) Resta d'entrades	78.680,40	94.319,60	104.822,03	11.011,17	11.136,62	3.207,27	11.703,50	46.172,05	5.420,00	386.472,64
(-) Sortides, baixes o reduccions	-35.319,57	-48.245,54		-27.634,32						-111.199,43
b) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2017	878.941,33	3.936.577,69	3.097.951,18	1.078.682,18	113.082,28	166.539,75	91.044,17	642.986,86	5.420,00	10.011.225,44
c) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2018	878.941,33	3.936.577,69	3.097.951,18	1.078.682,18	113.082,28	166.539,75	91.044,17	642.986,86	5.420,00	10.011.225,44
(+) Resta d'entrades	174.419,14	137.045,99	38.914,67	43.326,15			11.526,61	51.142,73	11.750,00	468.125,29
(-) Sortides, baixes o reduccions			-6.945,40	-41.459,09				-13.712,74		-82.117,23
d) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2018	1.053.360,47	4.073.623,68	3.129.920,45	1.080.549,24	113.082,28	166.539,75	102.570,78	680.416,85	17.170,00	10.417.233,50
e) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017		2.280.268,29	2.581.083,07	1.004.183,05	98.185,50	139.657,93	85.092,19	425.920,60		6.594.350,63
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017		57.286,85	80.200,00	11.634,37	298,40	2.218,99	4.981,16	42.305,55	242,68	209.238,00
(+/-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos		-30.501,08		-1.381,74						-31.882,82
f) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017		2.317.054,06	2.661.283,07	1.014.435,68	98.483,90	141.876,92	70.083,35	468.286,15	242,68	6.771.745,81
g) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018		2.317.054,06	2.661.283,07	1.014.435,68	98.483,90	141.876,92	70.083,35	468.286,15	242,68	6.771.745,81
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018		68.424,41	69.344,93	10.289,99	2.533,89	1.340,40	8.122,37	38.806,63	1.056,36	195.921,98
(+/-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				-39.603,65				-10.810,04		-50.413,69
h) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018		2.385.478,47	2.730.628,00	985.122,02	101.017,59	143.217,32	78.205,72	494.285,94	1.299,04	6.917.254,10
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2018	1.053.360,47	1.685.145,21	399.292,45	96.427,22	12.064,69	23.322,43	26.365,06	186.130,91	16.870,96	3.499.979,40

- Els béns de l'immobilitzat material afectes a garantia hipotecària són els següents:

Codi entitat	Descripció entitat	DEUTE al tancament	Garanties
170105-520105	ERIT JA-SEGRIA	35.233,99	5 Finca en la frisa localitzada en el c/ Governador Morcillo número 12 i 14 de Unida
170105-520105	CAPPONT	55.466,00	Finca Barr Cap Pont, c/ Manuel Gaya
170105-520105	LA NAU	4.212,05	Parcel·la de terreny 108 i 110 i nau industrial Polígon industrial "El Segre"
170109-520109	CASA SIDAMON	156.627,21	Casa entre mitgeses situada a Sidamon, c/ Francesc Macià, núm. 35
170113-520113	C. CAMPUS	22.781,60	Finca Duran i Sempere, Avinguda Barcelona- Avinguda les Gurgues, local LL Cap Pont Lleida
170116-520116	GARDENY	166.374,26	Finca urbana, planta 1a, inclosatge tipus H-1, porta primera de l'edifici situat a Lleida, c/Germans Izquierdo, números 5 i 7
170116-520116	NAU SUDANELL	89.537,13	Nau a Sudanel·l situada a la Carretera de Torre de Segre, s/n
170117-520117	P. PARDINYES	147.448,00	Finca urbana, planta tercera, porta primera del edifici situat a Lleida, c/ Sant Jeroni, números 14-16
170119-520119	LA NAU 07	76.638,57	Finca urbana, Polígon industrial "El Segre" de Lleida, parcel·la 108
170120-520120	ALCALDE SOL	88.307,53	Pis Carer Alcalde Sol, número 6 – segona planta completa
170123-520123	LOCAL ALCALDE ARENY	163.550,78	Local comercial, ubicat al Carer Alcalde Areny, número 32

6. Immobilitzat intangible

6.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

Conceptes	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	71.140,35
(+) Resta d'entrades	8.162,01
(-) Sortides, baixes o reduccions	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	79.302,36
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	79.302,36
(+) Resta d'entrades	16.839,90
(-) Sortides, baixes o reduccions	
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	96.142,26
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	42.603,72
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	18.508,81
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	61.112,53
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	61.112,53
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018	10.518,68
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	71.631,21
I) VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2018	24.511,05

6.2. Altres informació sobre l'immobilitzat intangible

- Les vides útils i coeficients d'amortització es descriuen en les notes del punt 4.1
- No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es puguin exercitar fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.



- No es creu oportu practicar correccions valoratives per deterioració.
- Tot l'immobilitzat intangible és directament afecta a les activitats.
- Import del immobilitzat intangible completament amortitzat en ús:

Import completament amortitzat	Exercici 2018	Exercici 2017
Aplicacions informàtiques	41.010,00	41.010,00

- Durant l'exercici actual, i en l'anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per a l'immobilitzat intangible.
- No s'ha alienat ni donat de baixa cap immobilitzat intangible en l'exercici.
- No existeixen immobilitzat amb vida útil indefinida.
- No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu relacionades amb l'immobilitzat intangible que s'hagin de fer constar en aquests comptes anuals.

7. Inversions Immobiliàries

7.1. El moviment d'aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

Conceptes	Terrenys	Construccions	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	101.350,47	90.849,53	192.200,00
(*) Resta d'entrades			
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	101.350,47	90.849,53	192.200,00
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	101.350,47	90.849,53	192.200,00
(*) Resta d'entrades			
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	101.350,47	90.849,53	192.200,00
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	-	3.482,61	3.482,61
(*) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	-	1.817,04	1.817,04
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	-	5.299,65	5.299,65
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	-	5.299,65	5.299,65
(*) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018	-	1.817,04	1.817,04
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	-	7.116,69	7.116,69
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2018	101.350,47	83.732,84	185.083,31

7.2. *Altra informació*

- Les inversions immobiliàries corresponen a un immoble, amb 3 locals comercials i 4 estudis situat al Carrer Cavallers número 8 de Lleida, que amb data 29 de gener de 2015, la Fundació va rebre en forma de donació privada.
- Durant l'exercici els ingressos procedents de les inversions immobiliàries, han estat de 6.780,00 euros.

- No existeix cap restricció a la realització de les inversions, al cobrament dels ingressos derivat de les mateixes si n'hi hagués o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans i tampoc existeixen obligacions contractuals per a la seva adquisició, construcció o desenvolupament de Inversions immobiliàries o per reparacions, manteniment o millores.

6. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

6.1 Arrendaments financers

La informació dels arrendaments financers en els que la Fundació és arrendatària.

Descripció del bé	Import Actiu	V. raonable/V. actual
Opel Vivaro 7529HZK	15.782,41	V. raonable
Opel Combó Tour 7279HZK	11.067,13	V. raonable
Opel Combo 9004JRF	12.319,16	V. raonable
Opel Vivaro 9096JRD	18.648,27	V. raonable
Opel Movano 1992KGG	25.304,87	V. raonable
Opel Astra 2064KLC	17.202,48	V. raonable
Opel Movano 7589KSM	20.963,25	V. raonable
Terreny Pla Carrer Alcalde Sol, número 6. (*)	174.419,14	V. raonable
Construcció Pla Carrer Alcalde Sol, número 6. (*)	85.580,66	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2018	Exercici 2017
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		307.811,71	62.131,60
(-) Despeses financeres no meritadaes		4.387,91	3.370,64
Valor actual al tancament de l'exercici		303.437,36	58.829,27
Valor de l'opció de compra (*)		214.144,91	1.965,57
Quotes pendents			
		Pagaments Mínims	
		Valor actual	
		Exercici 2018	Exercici 2017
Fins un any		251.681,34	21.116,14
Entre un i cinc anys		96.130,37	41.016,46
Mes de cinc anys		0,00	0,00
		22.881,87	20.796,92
		52.086,51	36.032,35
		0,00	0,00

(*) Durant l'exercici, en data 19 de novembre de 2018, l'entitat ha signat un contracte d'arrendament amb opció de compra d'un pis en la planta sisena de la casa número 6 del carrer Alcalde Sol de Lleida. L'opció de compra es concedeix per un any a comptar des de la data de signatura de contracte, l'entitat en el moment de signar, fa entrega de 30.000,00 euros a compte de la compra venta. Tot això, lloguer i entrega, serà deducible del preu pactat que és de 260.000,00 euros. L'entitat ha comptabilitzat aquest pis com a alta d'immobilitzat, i com un arrendament financer el deute, quedant una opció de compra per un import de 212.000,00 euros

6.2 Arrendaments Operatius

- La informació dels arrendaments operatius en els que la Fundació és arrendatària es la següent:



Informació de l'arrendatari	Exercici 2018	Exercici 2017
Import dels pagaments futurs mínims:	59.236,48	46.896,94
Fins a un any	29.937,54	30.730,60
Entre 1 i 5 anys	29.298,94	16.166,35
Més de 5 anys	-	-
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	118.584,24	107.060,97

No existeixen acords de naturalesa significativa en aquest tipus de contractes ni s'han pactat quotes contingents.

- La informació dels arrendaments operatius en els que la Fundació és arrendadora es fa següent:

Informació de l'arrendador	Exercici 2018	Exercici 2017
Import dels cobraments futurs mínims:	6.780,00	26.540,00
Fins a un any	6.780,00	16.900,00
Entre 1 i 5 anys	-	10.640,00
Més de 5 anys	-	-
Import de les quotes contingents reconegudes com a ingressos de l'exercici	11.280,00	16.010,88

9. Instruments financers

9.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.

9.1.1. Categories d'actius i passius financers

L'entitat no manté inversions financeres a llarg termini.

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMI						TOTAL	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Actius financers mantinguts per a negociar									
Inversió mantinguda fins al venciment									
Préstecs i partides a cobrar						736.617,90	791.553,81	736.617,90	791.553,81
Actius disponibles per a la venda:									
- Valors a valor raonable									
- Valors a cost									
Derivats de cobertura									
TOTAL A CURT TERMI						736.617,90	791.553,81	736.617,90	791.553,81

En el quadre anterior, no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques, ni tan sols, els imports pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents.

Passius financers:

Categories	Classes	Instruments financers de passiu a llarg termini						TOTAL	
		Deutes amb entitats de crèdit			Derivats i altres				
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Debits i partides a pagar		987.581,90	1.097.459,67	61.693,28	39.052,64	1.039.275,18	1.136.512,21		
Passius financers mantinguts per a negociar									
Derivats de cobertura									
Total		987.581,90	1.097.459,67	61.693,28	39.052,64	1.039.275,18	1.136.512,21		

Categories	Classes	Instruments financers de passiu a curt termini				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Exercici 2018	Exercici 2017
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017		
Dèbita i pertines a pagar:		134.414,70	130.096,08	972.133,98	747.576,96	1.106.548,89	877.673,82
Passius financers mantinguts per a negociar							
Derivats de cobertura							
Total		134.414,70	130.096,08	972.133,98	747.576,96	1.106.548,89	877.673,82

El quadre precedent sobre passius financers a curt termini no recull els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autofinanciacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC.

9.1.2. Classificació per venciments

ACTIUS FINANCERS	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:							
Usuari i deutors per vendes i prestació de serveis	601.484,72						601.484,72
Personal	1.190,38						1.190,38
Inversions financeres a curt termini:							
Altres actius financers (*)	133.942,75						133.942,75
Totala	736.617,86						736.617,86

(*) En relació a aquest epígraf de l'actiu corrent del balanç de situació, la Fundació no ha fet cap inversió financera en el mercat de valors, motiu pel qual no presenta un informe anual sobre el grau de compliment del codi de conducta.

Aquest epígraf del balanç, per a cadascun del exercici 2018 i 2017 està compost per compte corrents amb parts vinculades i fiances constituïdes a curt termini.

Epígraf del balanç / Codi / Compte	Exercici 2018	Exercici 2017
Altres actius financers:	133.942,75	106.446,85
5525. Compte corrent amb altres parts vinculades	44.781,89	28.201,02
565. Fiances constituïdes a curt termini	89.160,86	80.245,83

PASSIUS FINANCERS	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes:							
Deutes amb entitat de crèdit	134.414,70	124.485,35	106.912,31	106.726,89	98.303,47	583.273,78	1.121.996,60
Creditors per arrendament financer	248.874,31	19.700,22	15.960,64	13.087,40	3.845,00		300.567,57
Altres passius financers	36.101,27						36.181,27
Creditors comercials i d'altres comptes a pagar:							
Proveïdors	662.202,70						662.202,70
Creditors	13.096,54						13.096,54
Personal	12.769,16						12.769,16
Totala	1.106.548,89	143.185,57	123.772,95	119.814,39	72.248,47	583.273,78	2.145.823,84

9.1.3. Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit.

Comptes	Classes d'actius financers					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i adms		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdues per deterioració, final exercici 2017				292.970,13		292.970,13
(*) Correcció per deterioració				1.643,38		1.643,38
(-) Sentències i reduccions						
(*) Pèrdua per deterioració, final exercici 2017				294.613,51		294.613,51
(*) Correcció per deterioració						
(-) Sentències i reduccions						
(*) Pèrdua per deterioració, final exercici 2018				294.613,51		294.613,51

L'entitat xifra l'import del deterioració mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

9.1.4. *Impagament o incompliment de les condicions contractuals.*

- Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstec contractuals per l'Entitat.
- Per a la resta de debits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests

9.1.5. *Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.*

- Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i els ingressos financers calculats per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:

Classes d'actius financers	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Pèrdues o guanys nets	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys nets	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis en resultats				
• Mantinguts per a negociar			872,00	
Préstecs i partides a cobrar				28,20

9.1.6. *L'import de les correccions valoratives per deterioració per cada classe d'actiu financer, així com l'import de qualsevol ingrès financer imputat al compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquests actius, es detalla en el quadre següent:*

	Correccions valoratives per deterioració		Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actiu	
	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017
Crèdits, derivats i d'altres	-	1.843,38	-	28,20

9.1.7. *Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i les despeses financers calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:*

Classes de passius financers	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Pèrdues o guanys nets	Despeses financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys nets	Despeses financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius a valor raonable amb canvis en resultats				
Debits i partides a pagar		37.719,50		32.113,52

9.2. Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació) (*)

Moviment en l'exercici 2018				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis (*)	679.275,98	4.287.132,15	4.364.923,36	601.484,77
Personal	3.830,98	3.516,32	6.158,92	1.190,38
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	1.801.897,77	9.763.107,12	9.583.925,95	1.981.079,94
Actius per impost corrent	3.536,05	855,00	3.536,05	855,00
Sumes	2.489.540,78	14.054.612,59	13.958.544,28	2.584.605,09

Moviment en l'exercici 2017				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis (*)	567.513,94	4.321.755,43	4.209.993,39	679.275,98
Personal	0,00	7.001,62	3.170,64	3.830,98
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	1.645.499,23	9.604.538,95	9.447.940,40	1.801.897,77
Actius per impost corrent	1.797,80	1.738,15	-	3.536,05
Sumes	2.214.811,06	13.934.834,05	13.661.104,33	2.488.540,78

(*) En aquest epígraf s'han inclòs els saldos de clients de l'entitat per vendes de productes fabricats procedents del treball donat que el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per a les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, no distingeix entre "Usuaris i altres deutors de factures pròpies" dels "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

9.3. Altres tipus d'informació.

Deutes amb garantia real

Els deutes amb garantia real queden declarats a la Nola 5.2.

Els límits dels comptes de crèdit i de les línies de descompte són els següents:

Línies de descompte i comptes de crèdit al tancament de l'exercici 2018			
Entitats de crèdit	Limit concedit	Disposat:	Disponible
Total línies de descompte			-
Total comptes de crèdit	>300.000,00	-	>300.000,00

10. Fons propis

10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net de l'entitat és el que segueix:

Compte	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2018				
Fons Dotacional	338.647,91			338.647,91
Romanent	2.505.480,11			2.505.480,11
Resultats Negatius exercicis anteriors	-131.029,00	-69.256,13		-200.285,13
Excedent de l'exercici		49.263,56	-69.256,16	-49.262,56
Sumes	2.643.942,89	-19.993,57	-69.256,16	2.693.105,45
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2017				
Fons Dotacional	338.647,91			338.647,91
Romanent	2.494.469,38	11.010,73		2.505.480,11
Resultats Negatius exercicis anteriors	-131.029,00			-131.029,00
Excedent de l'exercici	11.010,73	-69.256,13	-11.010,73	-69.256,13
Sumes	2.713.099,02	-58.245,40	11.010,73	2.643.942,89

10.2. Altres informació sobre els Fons Propis (motiu dels augments)

El moviment dels resultats negatius d'exercicis anteriors es correspon a la distribució del resultat de l'exercici anterior.

11. Subvencions, donacions i llegats

11.1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.

Característiques	Exercici 2018	Exercici 2017
Que apareixen en el balanç	1.695.465,07	1.740.345,01
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'exploitació)	9.897.482,79	9.528.596,96
• Donatius i altres ingressos a les activitats	96.234,96	96.998,85
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	104.440,52	132.569,50

11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç

Moviment de les Subvencions, donacions i llegats	Saldo Inicial	Atorgades exercici	Traspasades resultats	Saldo final
Exercici 2018				
Subvencions de capital	705.609,54		102.349,88	603.259,66
Donacions i llegats de Capital	186.900,35	59.560,58	2.090,64	244.370,29
Altres Subvencions, donacions i llegats	847.835,12			847.835,12
Sumes	1.740.345,01	59.560,58	104.440,52	1.695.465,07
Exercici 2017				
Subvencions de capital	798.570,76	11.308,37	104.269,59	705.609,54
Donacions i llegats de Capital	215.200,26		28.299,91	186.900,35
Altres Subvencions, donacions i llegats	847.835,12			847.835,12
Sumes	1.861.606,14	11.308,37	132.569,50	1.740.345,01



11.3. Anàlisi dels moviments de les partides el balanç segons la seva procedència.

Entitat de procedència	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Saldo final
Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	90.535,09		10.881,11	79.653,98
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	25.505,39		11.799,36	13.706,03
Administració de l'Estat	-		-	-
Administració Local	50.630,19		8.303,28	42.326,91
Altres	538.938,87		71.366,13	467.572,74
Donacions	186.900,35	59.560,58	2.090,64	244.370,29
Donació privada	847.835,12			847.835,12
SUMES	1.740.345,01	59.560,58	104.440,52	1.695.465,07

11.4. Origen de les subvencions de capital, donacions i llegats rebuts en l'exercici.

Exercici 2018		
Entitat atorgant	Objectiu de la donació	Subvenció rebuda
INMOFAREAL 2006, SL	Donació per a finançar les noves aules de la nau del Polígon El Segre	59.560,58
	Suma	59.560,58

Exercici 2017		
Entitat atorgant	Objectiu de la subvenció	Subvenció rebuda
Fundació ONCE	Adequació menjador del centre ocupacional Nau Enríquez	11.308,37
	Suma	11.308,37

- El detall de les subvencions i donatius a les activitats (d'exploració) és el que segueix:

Entitat Atorgant	Descripció de les subvencions i donatius a les activitats	Exercici 2018
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Programa Servei de Treball Ocupacional - Servei Ocupacional d'insertió - conveniencionat	1.584.056,01
	Programa Ular - Residència - conveniencionat	3.835.021,21
	Estades Gestionades pel Departament d'Occupació de Places d'acolliment residencial per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual (residències)	1.833.813,58
	Programa Pre laboral	934.076,71
	Programa Convivent, nos fems expert	397.008,84
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers socials i Famílies.	Programa Convivent, nos fems expert	235.034,50
	Programa Convivent, nos fems expert	1.600,00
	Programa Convivent, nos fems expert (revocació 2017)	-447,41
	Subst. a l'autonomia a la propra llar	39.000,00
Ajuntament de Lleida	Unitat de Suport a l'activitat professional USAPS	329.263,38
	Programa de manteniment de llars de treball CET	543.003,76
Obra Social La Caixa	Projecte: Special Olímpics 2018	1.652,64
	Projecte: Patis actius inclusius	1.555,82
	Projecte: V cursos nosaltres també podem	981,44
	Projecte: Activitats aquàtiques	1.045,00
Generalitat de Catalunya - Agència de l'Habitatge de Catalunya	projecte INCORPORA	75.000,00
	Per a la realització de carpetes, faldons i targetes de visita	625,29
	Jornades d'emprenedoria i autoocupació	1.345,00
Diputació de Lleida	Programa d'admissió a la Xarxa d'habitatges d'insertió i d'allotjaments d'escolta (HOI), per a l'aportació de 1600€ per cada habitatge.	19.550,00
	Participació Special Olímpics 2018	4.000,00
	Projecte: Patis actius a les escoles	4.000,00
	Per activitats aquàtiques	6.000,00
	Cursos impartits a les escoles d'educació especial	52.312,80
Fundació Rovinsky	Programa Respir	2.400,00
	Projecte despeses de finançament del cost de serveis en l'àmbit de la salut. (equinoteràpia i psicologia en residència)	17.400,00
	Adequació d'utilitatge divers	2.000,00
Donatius de particulars	Diversos donatius de particulars i entitats	33.167,20
		9.793.897,77

Entitat Atergant	Descripció de les subvencions i donacions a les activitats	Exercici 2017
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Servei de Teràpia Ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció - convencionalitzat	1.554.525,26
	Programa Llar - Residència - convencionalitzat	3.806.538,81
	Estades Gestionades pel Departament d'Ocupació de Places d'acolliment residencial per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual (psíquica)	1.620.178,16
	Programa Pre laboral	928.567,24
	Programa Consent-nus fent esport	389.598,88
	Programa Pre laboral	228.524,00
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Consent-nus fent esport	1.500,00
	Programa Consent-nus fent esport	25.000,00
	Unitat de Suport a l'activitat professional USAPIS	332.435,98
	Programa de manteniment de llocs de treball CET	539.734,73
Ajuntament de Lleida	Projecte: Fitness Inklusiu	368,00
	Projecte: Pata actius inclusius	865,15
	Projecte: IV cursa nocturna també postem	364,03
	Ajut per al transport adaptat	510,90
Obra Social La Caixa	projecte INCORPORA	75.150,00
	Per a la milloració de targetes de visita	2.934,03
Generalitat de Catalunya - Servei d'Ocupació de Catalunya - SOC	Adreccions d'experiència professional mitjançant contracte laboral. Programà 90 plus	3.679,60
	Programa d'afiliació a la Xarxa d'habitatges d'inserció i d'allotjaments d'acollida (HX), per a l'atoració de 1800€ per cada habitatge	18.800,00
Diputació de Lleida	Projecte: Anem amb bicicleta	3.000,00
	Projecte: Pata actius a les escoles amb jocs tradicionals i populars	3.000,00
	Per activitats aquàtiques	5.000,00
	Cursos impartits a les escoles d'educació especial	52.312,80
	Programa Reser	1.800,00
	Projecte despesa de finançament del cost de serveis en l'àmbit de la salut (equinoteràpia i psiquiatria en residències)	17.460,00
Fundació Rovirilla	Adquisició d'utillatge divers	1.000,00
	Diversos donatius de particulars i entitats	34.899,64
		9.625.305,71

11.5. Compliment de les condicions associades a les subvencions

Els Patrons manifesten haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

11.6. Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de la Fundació.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb Administracions Públiques

SALDOS	Exercici 2018	Exercici 2017
Deutors:		
Hisenda pública deutora per IVA (utes)	2.586,55	1.682,93
Hisenda pública deutora per subvencions pendents rebre	1.978.512,39	1.800.214,84
Actius per impost corrent	855,00	3.536,05
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	29.260,84	26.717,11
Hisenda pública creditora per IRPF	161.143,19	189.149,88
Organismes de la Seguretat Social creditora	195.878,92	211.187,13

12.2. Impost sobre beneficis.

Explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal):

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2018					
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici Impost sobre accions			49.262,56			50.500,68
Diferències permanents (Règim fiscal entitats sense ànim de lucre)	13.702.112,95	-13.751.376,51	-49.262,56		-58.500,98	-59.500,98
Diferències temporals						
Antic arribat en l'exercici						
Compensació saldos imposables negatius d'exercicis anteriors						
Base imposable (resultat fiscal)			0,00			0,00

Conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impost s/ beneficis i l'aplicació de tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys:

Conceptes	Exercici 2018
Resultat comptable abans d'impostos	49.262,56
(+/-) Diferències permanents	0,00
(=) Resultat comptable ajustat	49.262,56

L'Impost sobre societats a pagar/retomar presenta la composició següent:

Conceptes	Exercici 2018
Quota íntegra	0,00
(-) Deduccions	0,00
(=) Quota líquida	0,00
(-) Retencions de l'exercici	-855,00
(-) Pagaments a compte realitzats	0,00
(=) Impost sobre societats a retomar	-855,00

Les diferències permanents corresponen a les correccions dels ingressos i despeses d'acord amb la Llei 49/2002, règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre.

12.3. Altres tributs.

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

12.4. Altra informació.

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 24 de novembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense finalitat lucrativa i dels Incentius Fiscals al Mecenatge.

Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, els Patrons estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.

13. Ingressos i despeses

13.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

Remuneració del Patronat

El Patronat no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec.

13.2. Ajuts concedits i altres despeses

Els ajuts concedits es desglossen a la nota 1.2.

13.3. Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats

Detall del compte de resultats	Exercici 2018	Exercici 2017
1. Consum de béns destinats a les activitats	-548.699,51	-519.152,57
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descòmp, de les quals:	-548.699,51	-519.152,57
- nacionals	-	-
- adquisicions intracomunitàries	-	-
- importacions	-	-
b) Variació d'existències	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-	-
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descòmp, de les quals:	-	-
- nacionals	-	-
- adquisicions intracomunitàries	-	-
- importacions	-	-
b) Variació d'existències	-	-
3. Càrregues socials:	-1.913.706,89	-1.917.396,98
a) Seguretat Social a càrrec de la empresa	-1.913.706,89	-1.917.396,98
b) Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	-	-
4. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	2.044,68	16.683,74

13.4. Pèrdues, deterioració i variació de les provisions per operacions de les activitats

El detall de la partida 8.c) del compte de pèrdues i guanys és el que segueix:

Conceptes	Exercici 2018	Exercici 2017
Pèrdues de crèdits incobrables	-	-
Pèrdues per deterioració per crèdit per les activitats	-	1.843,38
Reversió deterioració per crèdit en operacions comercials	-	-
Total	-	1.843,38

13.5. Els resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats"

Altres Resultats	Exercici 2018	Exercici 2017
Ingressos excepcionals	6.508,84	22.655,26
Despeses excepcionals	-4.464,16	-6.871,52
Total	2.044,68	16.683,74

L'import dels ingressos excepcionals, es corresponen a cobraments per indemnitzacions de sinistres, i regularitzacions de comptes. En el cas de les despeses excepcionals es corresponen a regularitzacions de comptes.

13.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

La Fundació ha rebut de patrocinadors i col·laboradors la quantitat de 29.505,00 euros en l'exercici actual i de 30.235,00 euros en l'exercici anterior, que corresponen a col·laboradors particulars de la pròpia fundació, que fan aportacions per diferents activitats i estudis en benefici dels usuaris.

14. Provisions i contingències

- Els comptes anuals de la Fundació recullen dos provisions que pertanyen a les UTES, la qual l'entitat n'és particip.
- Anàlisi del moviment en l'exercici, de l'epígraf B.I.) del passiu no corrent:

Anàlisi del moviment	Euros
Saldo inicial exercici 2017	707,57
Dotacions	0,00
Aplicacions (per integració saldos UTE)	0,00
Altres ajustaments realitzats	0,00
Saldo final exercici 2017	707,57
Saldo inicial exercici 2018	707,57
Dotacions	0,00
Aplicacions (per integració saldos UTE)	1.843,08
Altres ajustaments realitzats	0,00
Saldo final exercici 2018	2.550,65

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

15.1. Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge igualment establert.

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2015	2016	2017	2018
2015	13.655.222,06	541.731,66	0,00	13.113.490,52	13.116.150,65	100%	13.116.150,65			
2016	13.214.039,94	544.185,89	0,00	12.669.854,05	12.668.843,32	100%		12.668.843,32		
2017	13.481.660,66	581.438,65	0,00	12.910.222,00	12.979.478,13	101%			12.979.478,13	
2018	13.729.775,77	617.738,69	0,00	13.112.037,08	13.062.774,52	100%				13.062.774,52

Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent:

Conceptes imputables	E exercici 2018	E exercici 2017	E exercici 2016	E exercici 2015
A. Ingressos computables (TOTS):	13.729.775,77	13.491.860,65	13.214.039,94	13.655.222,08
B. Despeses necessaries:	617.738,69	581.438,65	544.185,89	541.731,56
Servis professionals	350.522,69	227.889,55	214.370,12	184.705,98
Lloguers	116.594,24	107.080,97	88.963,36	89.602,21
Tributs	19.180,71	18.006,51	20.100,01	21.011,11
Impost i/ societats				
Amortitzacions	206.921,98	229.563,85	244.063,22	240.107,02
Financers	37.719,56	31.241,52	35.588,48	35.736,90
Extraordinaris	-15.210,43	-33.567,13	-73.032,94	-40.531,83
Variació de les provisions de l'activitat		1.843,38	13.123,02	300,27
(A - B) Ingressos - Despeses necessaries	13.112.037,08	12.910.222,00	12.669.854,05	13.113.490,52
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	9.178.425,96	9.037.155,40	8.858.897,84	9.179.443,36
D. DESPESES FUNDACIONALS:	13.062.774,52	12.979.478,13	12.658.843,22	13.116.150,55
Personal	10.163.083,83	10.123.318,23	9.801.789,02	10.042.581,24
Aprovisionaments	1.520.177,19	1.474.346,71	1.486.311,85	1.666.076,93
Ajuts transitoris	146.318,46	146.577,75	197.397,80	142.916,04
Servis externs - Professionals - Lloguers	1.234.195,04	1.235.235,44	1.171.344,85	1.364.601,34
COMPLIMENT 70% (SI C-D)	SI	SI	SI	SI

16. Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

Donada l'activitat a la què es dedica la Fundació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts. Tampoc hi és d'aplicació la informació requerida als efectes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

17. Negocis conjunts

La Fundació Privada Aspros, posseeix els negocis conjunts amb la següent descripció i detall

- "URBASER SA, Fundació Privada Aspros Unió Temporal de Empreses Ley 18/1982 de 26 de Mayo" (en anagrama UTE MANTENIMENT PARCS ELISIS), amb domicili social al carrer Berenguer de Palou, número 1 an 43480 Salou (Tarragona). La Fundació Privada Aspros, és particip en un 30% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.
- "URBASER SA, Fundació Privada Aspros Unió Temporal de Empreses Ley 18/1982 de 26 de Mayo" (en anagrama UTE JARDINERS DE MOLLERUSSA), amb domicili social al carrer Berenguer de Palou, número 1 an 43480 Salou (Tarragona). La Fundació Privada Aspros, és particip en un 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

- No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.
- La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de pèrdues i guanys, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

ACTIU	Entitat	30% UTE manteniment Parc Camp Elsis	10% UTE Jardiners de Mollerussa	Integrat
ACTIU NO CORRENT	3.709.106,26	467,80		3.709.573,76
Immobilitzat intangible	24.511,05			24.511,05
Immobilitzat material	3.499.511,90	467,80		3.499.979,40
Inversions immobilitzades	185.083,31			185.083,31
ACTIU CORRENT	3.156.829,22	62.900,14	24.924,84	3.233.654,20
Liquidaris i deutors de les activitats	2.630.890,17	29.394,05	24.324,84	2.684.609,09
Inversions financeres a CJT	133.942,75			133.942,75
Efectiu i altres actius líquids	490.996,30	23.506,09	600,00	515.102,39
Total Actiu / Sumes	6.864.935,48	63.367,94	24.924,84	6.943.227,89
PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	30% UTE manteniment Parc Camp Elsis	10% UTE Jardiners de Mollerussa	Integrat
PATRIMONI NET	4.391.852,40	-5.399,86	2.118,28	4.388.570,52
Fons doliacionals	338.647,91			338.647,91
Excedents d'exercicis anteriors	2.304.194,98			2.304.194,98
Excedent de l'exercici	52.544,14	-5.399,86	2.118,28	49.262,56
Subvencions, donacions i líquid rebuts	1.695.465,07			1.695.465,07
PASSIU NO CORRENT	1.039.275,16	707,57	1.843,08	1.041.825,81
Provisions a llarg termini	0,00	707,57	1.843,08	2.550,65
Deutes a llarg termini	1.039.275,16			1.039.275,16
PASSIU CORRENT	1.433.808,22	68.059,93	20.963,49	1.512.831,63
Deutes a curt termini	360.420,35	68.059,93		418.480,28
Creditors per activitats i comptes a pagar	1.073.387,87		20.963,49	1.094.351,36
Total Patrimoni Net i Passiu / Sumes	6.864.935,48	63.367,94	24.924,84	6.943.227,89

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	30% UTE manteniment Parc Camp Elsis	10% UTE Jardiners de Mollerussa	Integrat
Ingressos per les activitats	13.469.847,96	72.446,10	18.834,71	13.562.228,76
Ajuts concedits i d'altres despeses	-145.318,46			-145.318,46
Aprovisionaments	-1.477.764,34	-31.537,05	-10.955,80	-1.520.177,19
Altres ingressos de les activitats	65.108,49			65.108,49
Despeses de personal	-10.122.486,55	-37.421,94	-3.175,34	-10.163.083,83
Altres despeses d'exploitació	-1.612.674,78	-8.085,83	-1.842,21	-1.622.502,82
Amortització de l'immobilitzat	-206.120,85	-801,43		-206.921,98
Subvencions transpassades	104.440,52			104.440,52
Altres resultats	17.053,51		-1.843,09	15.210,43
RESULTAT EXPLOITACIÓ	90.263,70	-5.399,86	2.118,28	86.982,12
Ingressos financers				
Despeses financeres	-37.719,56			-37.719,56
RESULTAT FINANCER	-37.719,56			-37.719,56
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	52.544,14	-5.399,86	2.118,28	49.262,56
Impost i beneficis				
RESULTAT DE L'EXERCICI	52.544,14	-5.399,86	2.118,28	49.262,56

Estat de canvis en patrimoni net



Tan sols recull l'excedent negatiu de l'exercici per import de 3.281,58 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de la LITE

Estat de fluxos d'efectiu:

Recull els increments o disminucions (per diferència de saldos entre exercicis) dels imports - per epígrafs - ja assenyalats en el quadre corresponent al balanç immediatament anterior,

18. Fets posteriors al tancament

Els Patrons de la Fundació entenen que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

19. Operacions amb parts vinculades

19.1. *Operacions i saldos amb parts vinculades. (correspon a les operacions i saldos amb la Fundació Privada ALOSA)*

Operacions amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2018	Altres parts vinculades, Exercici 2017
Altres ingressos de les activitats		
• Ingressos accessoris i altres de gestió:	12.225,00	13.200,00
Saldos amb parts vinculades		
B) ACTIU CORRENT		
• Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini:	7.225,00	25.200,00

19.2. *Sous, dietes i remuneracions del personal de direcció*

Imports rebuts pel personal d'alta direcció	Exercici 2018	Exercici 2017
Sous, dietes i altres remuneracions	157.797,55	149.523,26

20. Altra informació

20.1. *Òrgan de govern*

Els membres del Patronat a la data de tancament són els següents:

Càrrec	Cognoms i nom
President	Jesús Herrera Pifaré
Vicipresident	Roger Garrós Pascual
Secretari	Anna Campos Valverde
Vocal	Enric Herrera Brasó
Vocal	Jesús López Llorens
Vocal	José Escobar Puiglar

20.2. Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Categories	Homes		Dones		Total	
	Ex.2018	Ex.2017	Ex.2018	Ex.2017	Ex.2018	Ex.2017
Aux. Administratiu			0,15	0,15	0,15	0,15
Aux. Generals generalitat	1,80	0,70	34,27	37,07	36,07	37,77
Aux. Tècnic Educatiu	52,10	41,02	100,13	109,19	152,23	144,10
Cap. Fracció	1,00	1,00	1,00		2,00	1,00
Cap. Secció	1,00	1,00	5,69	5,00	6,69	6,00
Cap. Serveis generals			3,94	3,04	3,94	3,94
Cap de taller	3,00	3,00	4,31	5,31	7,31	8,31
Director	4,00	4,00	4,38	7,38	8,38	11,38
Endemagat	2,00	3,11			2,00	3,11
Especialista 1a	3,17	4,15	8,77	9,30	11,94	13,45
Especialista 2a		9,67	1,06	2,04	1,06	3,66
Especialista 3a	0,20	3,50	1,00	1,00	0,20	4,50
Gerent			1,00	1,00	1,00	1,00
Mestre Taller	15,16	14,98	27,16	25,38	40,32	40,36
Oficial 1a	11,00	11,79	8,24	10,64	19,24	20,43
Oficial 2a	0,12	2,60	3,42	2,51	3,54	5,11
Peu	76,26	74,41	29,01	37,09	105,26	111,44
Títulat Grau Mitjà	4,92	4,48	9,16	9,34	14,10	13,82
Títulat Grau Superior	2,65	0,83	1,05	6,55	10,47	7,38
Total	176,63	176,29	249,43	256,82	426,06	434,11

20.3. Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

- Les operacions amb garantia són comentades en la Nota 5.2.
- Línies d'aval:

Entitat financera	Tipus d'aval	Import (euros)
"CaixaBank"	5. Aval tècnica	268.709,68
	3. Línia d'aval	170.874,48
	7. Aval comercial	7.500,00

20.4. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris facturats pels auditors pel servei professional d'auditoria de comptes anuals es detallen al següent quadre:

Honoraris auditoria en l'exercici	2018	2017
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	8.921,00	6.819,00

21. Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries es detalla a continuació:

21.1. Per categories d'activitats (inclou tots els ingressos i despeses en general)

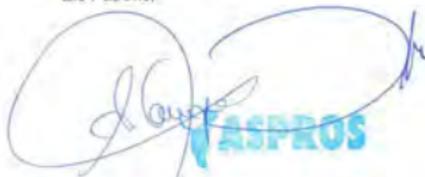
Ingressos per categories d'activitats	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Residència:	4.985.250,12	4.900.569,61	5.226.246,53	5.166.616,08
Residència Sistema:	1.393.116,63	1.326.575,38	1.088.209,41	1.063.141,94
Residència Emprestanquera	1.891.292,63	1.880.863,75	1.896.730,48	1.906.961,88
S.T.O.	1.760.499,82	1.716.398,74	1.776.054,96	1.755.632,15
S.O.I.	317.869,48	330.771,63	279.166,98	313.962,39
SSURCEP	3.154.718,15	3.305.362,64	3.058.448,11	3.184.421,42
Pre laboral	248.625,55	241.550,80	244.830,44	238.288,17
Sumes	13.751.375,61	13.702.112,95	13.659.487,91	13.626.944,04

21.2. Per àrees geogràfiques

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2018	Exercici 2017
Catalunya	13.559.998,44	13.446.541,35
Resta d'Espanya	191.340,35	105.911,56
Unió Europea	-	-
Resta del món	38,72	7.235,00
Total	13.751.376,61	13.559.687,91

Lleida, 30 de març de 2019

Els Patrons.



Handwritten signature in blue ink over the ASPROS logo.