



FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

**Comptes Anuals de l'exercici acabat el 31
de desembre de 2019 i Informe d'Auditoria
Independent**

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

Al Patronat de Fundació Estímia Barcelona:

Opinió amb salvetata

Hem auditat els comptes anuals de Fundació Estímia Barcelona (en endavant "la Fundació"), que comprarien el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, *excepta pel efectes de la qüestió descrita en la secció Fonament de l'opinió amb salvetats del nostre informe*, 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 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.a de la memòria), en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb salvetata

Tal i com s'indica a la Nota 15.e de la memòria adjunta, el compte de Càrregues socials de l'epígraf de Despeses de personal del compte de resultats adjunt inclou un import de 106 milers d'euros corresponent a la despesa de subcontractació de personal de gestió pedagògica del servei de menjador de la Fundació. Atenció al marc normatiu d'informació financera aplicable, l'esmentat import s'hauria d'haver registrat, d'acord amb la seva naturalesa, dins el compte de Treballs realitzats per altres entitats de l'epígraf d'Aprovisionaments del compte de resultats adjunt. En conseqüència, els epígrafs de Despeses de personal i d'Aprovisionaments del compte de resultats estan sobrevalorats i infravalorats, respectivament, en el mencionat import.

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

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

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

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 por separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

La partida més significativa del compte de resultats de la Fundació és la de Subvencions oficials a les activitats per import de 2.764 milers d'euros. L'adequat control del que fa a mentació dels ingressos així com al seu reconeixement i registre fan que sigui un aspecte rellevant d'auditoria i, per tant, una àrea d'atenció significativa pel que fa a la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs la validació de la eficàcia dels controls establerts en l'àrea d'ingressos i procediments de comprovació. Aquests han inclòs, entre d'altres, l'avaluació que els criteris de reconeixement d'ingressos són adequats tenint en compte les obligacions contractuals i la realització de proves substantives de compliment. En particular, hem efectuat un test de detall per a una mostra representativa de subvencions verificant que el criteri seguit per al reconeixement d'ingressos correspon amb la política comptable descrita a la Nota 4.11 de la memòria adjunta. Com a resultat de les nostres proves no hem observat observacions rellevants sobre aquesta àrea.

Paràgraf d'èmfasi

Parem èmfasi a allò assenyalat en la Nota 20 de la memòria, en la que els membres del Patronat fan menció al fet posterior en relació a l'emergència sanitària associada a la propagació del Coronavirus Covid-19 i les principals conseqüències identificades a la data de formulació dels comptes anuals, considerant les mesures adoptades pels diferents governs afectats, així com les dificultats que comporta l'estimació dels potencials impactes que podria tenir la situació. La nostra opinió no ha estat modificada per aquesta qüestió.

Altres qüestions

Els comptes anuals de Fundació Estímia Barcelona corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018 van ser auditats per uns altres auditors que expressaran una opinió modificada en data 26 de juny de 2019.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació als comptes anuals

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidei del patrimoni i de la situació financera de la Fundació, així com dels seus resultats dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu de l'exercici, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, del control intern que consideren necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'inconexió material, a causa de frau o error.

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

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

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

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

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

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

Les comunicuem amb els membres del Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada 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 membres del Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria de comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

SENIOR MANAGER AUDITORS I CONSULTORS, S.L.
Societat inscrita en el R.D.A.C. amb el Núm. 51634

Antonio Porta i Turbó
Inscrit en el R.D.A.C. amb el Núm. 4830

5 de juny de 2020

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

SENIOR MANAGER AUDITORS
I CONSULTORS S.L.

2020 Núm. 202010447

IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
Número d'auditoria: 202010447
de la normativa d'actuació de censors
jurats de Catalunya

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE

2019 | 2018

(Euros)

	Nota de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
Ingressos per les activitats		3.411.288,32	2.810.751,53
Prestacions de serveis	15.a	450.816,13	398.206,76
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15.b	2.067,99	137,21
Subvencions oficials a les activitats	11.a	2.764.143,40	2.321.622,57
Donacions i altres ingressos per a activitats	15.c	94.237,32	103.804,25
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	11.b	100.063,48	-
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		-	(10.989,56)
Ajuts concedits i altres despeses		(16.895,02)	-
Ajuts concedits	1.e	(16.895,02)	-
Aprovisionaments	15.d	(208.234,91)	(206.102,41)
Consum de béns destinats a les activitats		(187.566,48)	(192.548,02)
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(13.268,15)	(7.484,59)
Treballs realitzats per altres entitats		-	(5.060,00)
Despeses de personal		(2.766.281,70)	(1.997.886,03)
Sous, salaris i assimilats		(1.931.620,93)	11.544.961,78)
Càrregues socials	15.a	(774.460,87)	(452.683,25)
Altres despeses d'exploració		(477.589,90)	(417.726,87)
Serveis externs		(470.841,54)	(413.215,20)
Arrendament canons		(1.699,01)	(3.205,09)
Reparacions i conservació		(142.245,83)	(110.708,59)
Serveis professionals independents		(70.438,84)	(47.806,14)
Transports		(3.558,27)	(19.006,71)
Primes d'assegurances		(14.872,93)	(13.375,55)
Serveis bancaris		(2.334,75)	(2.905,16)
Publicitat, propaganda i relacions públiques		(288,13)	(3.901,41)
Subministres		(62.794,05)	(61.537,19)
Altres serveis		(172.457,86)	(150.170,34)
Tributs		(6.658,36)	(4.711,77)
Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(217.088,89)	(210.082,38)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11.b	186.081,14	188.452,20
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	8	1.600,00	(30.314,84)
Resultats per alienacions i altres		1.530,00	(30.314,84)
Altres resultats	15.f	70.992,67	3.968,25
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(16.729,39)	142.050,58
Despeses financeres		(9,89)	-
Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers		374,41	-
Resultats per alienacions i altres	7	374,41	-
RESULTAT FINANCER		373,63	-
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS		(15.855,88)	142.080,58
Impost sobre beneficis	14.b	-	(21,85)
EXCEDENT DE L'EXERCICI. POSITIU (NEGATIU)		(15.855,88)	142.058,73

Les Notes 7 a 20 descriu a la memòria adjunta formen part integrant de compte de resultats corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

AL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES SECONEGUTS

(Euros)

	Exercici 2019	Exercici 2018
RESULTAT DEL COMPTI DE RESULTATS	(18.859,28)	142.058,73
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	131.483,34	118.462,55
Subvencions, contribucions i pagaments rebuts (veure Nota 11.6)	1.311.403,84	116.482,59
TOTAL INGRESSOS I DEBESSES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	131.483,34	118.462,53
Transferències al compte de resultats	(228.124,62)	(188.642,38)
Subvencions, contribucions i pagaments rebuts (veure Nota 11.6)	(228.124,62)	(188.642,32)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTI DE RESULTATS	(228.124,62)	(188.642,20)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	(170.467,14)	68.979,06

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(Euros)

	Saldo inicial	Saldo final	Saldo inicial	Saldo final
SALDO INICIAL DE L'ANY 2017	268.524,16	268.411,67	3.719.844,75	4.382.671,80
Total ingressos i despeses reconeguts				
Operacions de patrimoni net	40.223,84	104.220,16	142.058,73	284.079,37
Augments de taxa d'irradiació	40.223,84	104.220,16	-	142.058,49
Altres variacions de patrimoni net	-	157.032,60	(187.309,90)	-
Distribuïdo de l'excedent de l'exercici 2017	-	157.032,60	(157.382,62)	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2018	299.164,62	340.779,62	3.719.844,75	4.308.663,95
Ajustaments per canvis de valor. Veure Nota 2.4	-	7.158,94	-	7.158,94
SALDO AJUSTAT, INCI DE L'ANY 2019	299.164,62	347.938,56	3.719.844,75	4.315.822,89
Total ingressos i despeses reconeguts				
Altres variacions de patrimoni net	-	42.058,73	(113.856,09)	(170.467,14)
Canvis de l'excedent de l'exercici 2019	-	42.058,73	(142.058,73)	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2019	299.164,62	390.000,00	3.605.786,02	4.145.355,75

La direcció i el consell d'administració de la Fundació Estímia Barcelona han aprovat aquest estat de canvis en el patrimoni net de la Fundació Estímia Barcelona al 31 de desembre de 2019.

[Signature]

[Signature]

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DELS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
		(130.238,58)	179.368,32
Resultat de l'exercici abans d'impostos			
		(16.856,86)	142.080,06
Ajustaments del resultat			
Amortització de l'immobilitzat		(26.077,83)	51.884,79
5 i 6	217.088,89	210.082,35	
- Compensacions valoratives per deteriorament		-	30.314,64
6	-	-	
- Variació de provisions		43.838,90	-
12	-	-	
- Subvencions rebudes		(296.424,62)	(188.542,20)
11.b	-	-	
- Variacions de valor monetari en operacions financeres		117,00	-
Canvi en capital corrent		(89.302,80)	(14.539,05)
- Deutors i altres comptes a cobrar		(38.851,46)	20.766,77
- Altres actius corrents		(3.173,89)	(3.420,26)
- Creditors i altres comptes a pagar		8.020,20	(31.985,07)
- Altres passius corrents		(5.392,87)	-
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
		(78.197,72)	(81.862,42)
Pagaments per inversions			
- Immobilitzat intangible		(106.727,42)	(80.862,42)
5	-	-	(16,42)
- Immobilitzat material		(106.727,42)	(90.860,00)
6	-	-	
Cobraments per desinversions			
- Immobilitzat material		38.529,40	-
6	1.500,00	-	
- Altres actius financers		34.826,40	-
7	-	-	
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
		131.041,54	150.688,40
Cobraments i pagaments per instruments de passiu			
- Variacions de l'enc		131.483,34	160.727,40
11	-	-	144.380,48
- Subvencions, donacions i legats rebuts		131.483,34	1.566,91
13	-	-	441,40
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer			
a) Emisió		-	441,40
- Deutes emesos amb emissor de crèdit		-	441,40
b) Emisió i amortització de		(441,40)	-
Deutes amb emissor de crèdit		(441,40)	-
EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		-	-
AUGMENT(DISMINUCIÓ) NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS			
		(72.692,37)	139.062,70
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		849.776,22	710.713,52
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		677.162,85	540.779,22

Les dades i el 20 dades de la memòria aduna formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I D'ALTRES

a) *Constitució i activitat*

La Fundació Estímia Barcelona (d'ara endavant, "la Fundació" i/o "l'Entitat") va ser constituïda el 19 de desembre de 2002 a Barcelona amb el nom de Fundació Privada Auxíllia Barcelona, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez, amb número de protocol 1.003.

En data 8 de novembre de 2004, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. José Luis Gómez Díez, amb número de protocol 2.055, es van aportar els actus i passius que l'entitat Associació Auxíllia tenia al Carrer Angli, número 50, de Barcelona, respecte a l'escola Auxíllia Barcelona i al Taller Auxíllia Barcelona, com a col·lecció inicial de la Fundació Privada Auxíllia Barcelona.

En data 14 de novembre de 2014 es modifica la denominació de l'Entitat, establint-se l'actual de Fundació Estímia Barcelona, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez, amb número de protocol 2.082.

En data 25 d'abril de 2018 els Patronats de l'Entitat i de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Niú van acordar l'adquisició per part de la primera de tots els actius i passius de la segona, que va entrar en procés de dissolució (veure Nota 17). L'esmentat acord de fusió va ser elevat a públic mitjançant escriptura davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez en data 13 de juny de 2018. En conseqüència l'activitat que desenvolupava la fundació dissolta es va traslladar a les instal·lacions de la Fundació Estímia Barcelona. Finalment, aquest acord entre les dues entitats va obtenir la resolució favorable del Protectorat de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya en data 15 de maig de 2019.

Té el seu domicili social al Carrer Angli, nº 50, de Barcelona (08017) i disposa de pàgina web en la següent adreça: www.fundacionestimia.org

Les finalitats de la Fundació, segons els seus darrers estatuts aprovats en reunió del Patronat de data 7 de maig de 2014, són:

- El manteniment i organització de l'escola Estímia Barcelona, centre d'educació especial; del Taller Estímia Barcelona, centre ocupacional; del CAE Estímia Barcelona, centre d'atenció especialitzada i del SAR Estímia Barcelona, servei d'acolliment residencial per persones amb discapacitat, depenent de les possibilitats de la Fundació i de les necessitats del col·lectiu en cada moment.
- La promoció i gestió, si s'escau, d'aquells serveis d'atenció específica a les persones amb deficiència, en ordre de facilitar la seva autonomia i vida independent.
- La promoció i gestió de serveis i/o activitats que possibilitin l'atenció i formació continuada dels professionals dedicats a les persones amb discapacitat.

Les finalitats anteriors es porten a terme físicament a:

- Escola Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona
- Taller Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona
- CAE Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona
- SAR Estímia Barcelona: Via Augusta, nº 364-372, de Barcelona

b) *Règim legal*

La Fundació Estímia Barcelona està classificada com a fundació benèfica sense afany de lucre i es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, de llibre tercer del Codi Civil Català relatiu a persones jurídiques, la qual deroga la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, de la Generalitat de Catalunya llevat dels articles 61 i 62, per la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions i per les altres disposicions generals i autonòmiques que hi són d'aplicació així com pel seus estatuts. Figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, en data 13 de maig de 2003, amb el número 1.808.

Els membres que componen el Patronat de la Fundació al 31 de desembre de 2019 són els següents:

Presidenta:
Sra. M^a Montserrat de Tudela Edo

Secretari:
Sr. Enric Edo Ylla

Vocals
Sra. Maria Rosa Campillo Pívor
Sra. Susana Solans Ballarín
Sr. Emili Zegrí Boada
Sr. Jordi Llidó Escalona

c) *Règim fiscal*

La Fundació s'ha escollit a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge, en la que s'estableix l'exempció de l'impost sobre Societats per les entitats que compleixin els requisits previstos a l'article 3 de l'esmentada Llei. S'inclouen en aquesta situació les fundacions inscrites en el registre corresponent que compleixin els requisits establerts en la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions.

L'exempció s'estableix sobre els resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen l'objecte social, així com els increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transmissions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o realitzin en el compliment del seu objecte o finalitat específica. Així, la Fundació, en virtut del capítol II de la mencionada Llei 49/2002, queda exempta de tributació.

d) *Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'any i la forma com es gestionen*

Durant l'any 2019, la Fundació ha realitzat les següents activitats:

- **L'escola d'Educació Especial Estima**. El Niu és un centre concertat amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya.

Atenim alumnes amb necessitats educatives especials, afectats per trastorns neurològics, sensorials, físics i psíquics presentats en diferents moments del seu desenvolupament.

Com a escola potenciem la inclusió social dels alumnes desenvolupant un projecte de suport a escoles ordinàries per crear les condicions favorables per a la inclusió d'alumnat amb necessitats educatives especials.

Treballem el currículum oficial adaptant els continguts a les característiques de l'alumnat i reforçant la programació amb les metodologies específiques adequades per atendre les necessitats individuals de cada alumne.

Afavorim el desenvolupament global amb activitats basades en una programació ajustada que faciliti: accés a la música, la consciència i el control corporal, l'artesanía i l'esport.

Defensem el model d'escolaritat compartida, per facilitar unes hores de participació a l'escola ordinària als alumnes que estan matriculats a l'escola d'educació especial al no considerar-se possible la seva estada a l'ordinària al llarg de tot l'horari escolar.

Col·laborem amb els EAP i els claustres de professors d'escoles ordinàries, per oferir un projecte educatiu, comú i coherent, als alumnes que comparteixen l'horari entre l'escola ordinària i la d'educació especial, perquè aquests alumnes puguin gaudir dels recursos i activitats que ofereix l'entorn de l'escola ordinària.

Oferim també dos projectes innovadors dins de l'àmbit de l'educació inclusiva: l'AIIS (Aula integral de suport) i el CEEPSIR (Centre d'Educació Especial Provocador de Serveis i Recursos).

- **La Residència Estima** és un servei d'Atenció Residencial per a persones amb discapacitat de nova construcció, totalment equipat i situat en un entorn privilegiat al barri de Santja de Barcelona.

...edifici, de sis plantes, està distribuït en 3 unitats de convivència independents adaptades als perfils dels seus residents. Disposa de 30 places distribuïdes en habitacions individuals i dobles, i diversos espais comuns per donar el màxim confort als seus residents.

- El Centre Ocupacional Taller Estínia té com a finaltat aconseguir la inclusió social de les persones adultes amb discapacitat aportant diferents suports per aconseguir a màxima autonomia personal i afavorir la seva participació en la comunitat.

El Centre Ocupacional atén persones afectades de diversos trastorns neurològics, genètics i/o motrius, amb seqüeles físiques, psíquiques i/o sensorials. Va dirigit a persones majors 18 anys, valorades amb el 65% o més de discapacitat, que no poder incorporar-se al sistema ordinari de treball.

Aconecem la nostra feina a afavorir el desenvolupament de les capacitats i habilitats personals amb a mirada posada en la integració de l'usuari en el seu entorn més proper amb l'objectiu de millorar la seva qualitat de vida.

e) Descripció específica dels Ajuts concedits

Els ajuts concedits durant l'exercici 2019 han estat de 16.696,02 euros i corresponen a la reducció de les quotes a satisfer per part dels usuaris de l'escola als quals se'ls concedeix les ajudes atesa la seva vulnerabilitat. Aqueals ajuts satisfan l'interès general.

f) Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats

Els principals convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats en 2019 són els següents:

- Fundació ONCC, per facilitar el servei de l'Escola i Residència als alumnes i residents, per import de 20.160,31 euros.
- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per la gestió del Centre Ocupacional, per import de 284.647,01 euros.
- Departament d'Ensenyament, concert educatiu, per import de 1.410.187,78 euros.
- Contracte per a la gestió de 30 places residencials amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, per import de 918.944,25 euros.
- Conveni programa amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a la realització del projecte "Respir i lliure", per import de 48.999,30 euros.

g) Informació sobre les persones usuàries i beneficiàries de les activitats

El detall de les persones usuàries i beneficiàries de les activitats descrites, desglossat entre homes i dones, és com segueix:

Activitat	2019		2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Escola Estínia Barcelona	51	13	33	19
Taller Estínia Barcelona	21	16	22	20
SAR Estínia Barcelona	15	15	15	15
Lliure	11	19	17	19
Total	98	63	87	73

h) Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones durant l'any

Durant l'any s'han dut a terme polítiques destinades a promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones, en l'àmbit de polítiques d'impacte a la societat i de responsabilitat social, comunicació, imatge i llenguatge, representativitat i distribució paritària del personal, desenvolupament, retribució i conciliació de la vida personal, familiar i laboral.

En tots els ajuts atorgats s'han incorporat la perspectiva de gènere i de les dones, sent el política de l'Entitat en relació amb l'equitat dona/homne qualsevol que hom anat articulant des dels darrers anys.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

Els comptes anuals adjunts han estat formulats pels membres del Patronat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li resulta aplicable a la Fundació que és el que s'estableix al Codi Civil Català, al Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions, a les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries i a la resta de normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

b) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació a 31 de desembre de 2019, seguint els criteris establerts en el Decret 258/2008, 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, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del pla anterior, amb l'objectiu de d'oferir la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, així com dels seus resultats, de les canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu que hi ha hagut al llarg de l'exercici.

Els comptes anuals estan formats pels documents següents, el contingut conjunt dels quals forma una unitat:

- El balanç.
- El compte de resultats,
- L'estat d'ingressos i despeses reconeguts,
- L'estat total de canvis en el patrimoni net,
- L'estat de fluxos d'efectiu
- La memòria

En la formulació dels comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Durant l'exercici, la Fundació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions que són d'aplicació a la Fundació.

Aquests comptes anuals es someteran a l'aprovació del Patronat, estimant que seran aprovats sense cap modificació. Per la seva part, els comptes anuals de l'exercici 2018 van ser aprovats pel Patronat en data 10 de juliol de 2019. Aquests comptes anuals de l'exercici 2018 inclouen certes reclasificacions, a efectes d'una millor presentació, que no modifiquen ni el resultat ni els fons propis aprovats pel Patronat en la mencionada data.

c) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats en l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen a la Nota 4 de la memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pels Patrons de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius intangibles i materials (Notes 4.a i 4.b) així com el càlcul del seu deteriorament (Nota 4 c) i a la determinació de les provisions (Nota 12)

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2019, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, de qual cosa es realitzaria, si s'escau de manera prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes del canvi d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals

La Fundació formula els seus comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introduïssin dubtes raonables sobre el futur normal de seu funcionament

e) Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten, única i exclusivament, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides de balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les dades de 2019, les corresponents a l'exercici anterior.

f) Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria

g) Canvis de criteris comptables

Durant l'exercici 2019 no s'ha produït cap canvi de criteri comptable respecte als criteris aplicats durant l'exercici 2018

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2019 la Fundació ha registrat correccions d'errors per un import net de 7.756,94 euros que ha suposat un augment d'Excedents d'exercicis anteriors. Aquest import correspon, principalment, a l'efecte de la valoració del fons d'Inversió venut en l'exercici (24.329,52 euros d'ingrés) i a la cancel·lació d'uns dipòsits a llarg termini (17.295,80 euros de despesa). Veure Nota 7.

i) Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la Fundació.

3. APLICACIÓ DE L'EXCEDENT

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2019 que es presentarà al Patronat de la Fundació per a la seva aprovació és la següent:

Concepte	Euros
Basa de repartiment:	
Excedent negatiu de l'exercici	(15.855,86)
Aplicació:	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	(15.855,86)

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades per la Fundació en la preparació dels comptes anuals han estat les següents:

a) *Immobilitzat intangible*

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es minora per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i per les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat en la Nota 4.c següent. Els actius intangibles la vida útil dels quals no pugui ser calculada de manera fiable, s'amortitzen en un període de 10 anys.

Patents, llicències, marques i similars

Correspon als costos d'adquisició de la propietat industrial i domini de la Fundació Estèria i s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil, la qual s'ha estimat en 10 anys.

Aplacacions informàtiques

Correspon als costos d'adquisició i desenvolupament dels sistemes informàtics i s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil, la qual s'ha estimat en 4 anys.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtari

Correspon a la cessió gratuïta de l'immoble de carrer Angll per part de l'Associació Auxilla i a la cessió gratuïta del terreny del carrer Via Augusta per part de l'Ajuntament de Barcelona. S'amortitzen linealment en funció de la durada de la cessió en ús gratuïtari, la qual s'ha estimat en 30 anys. Aquestes cessions estan afectes als fons dotacionals aportats per l'Associació Auxilla per import de 30.000,00 euros i a la subvenció de capital Terreny SAR per import de 22.360,70 euros. Veure Notes 1.a i 1'.b.

b) *Immobilitzat material*

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i per les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat a la Nota 4.c següent

Els costos d'ampliació, modernització o millores que produeixen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a més cost dels actius corresponents.

Les despeses inconegudes per reparació i manteniment es registren com a despeses de l'exercici

L'amortització dels elements es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimada, els quals equivalen als coeficients d'amortització següents:

Concepte	Anys de vida útil estimada	Percentatge anual
Construccions	5-33	3%-20%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Maquinària	5-10	10%-20%
Utillatge	5-10	10%-20%
Altres instal·lacions	5-10	10%-20%
Mobiliari	10	10%
Equips de procés d'informació	4	25%
Elements de transport	5	20%
Altres immobilitzat	4	25%

Les adquisicions s'amortitzen quan els actius estan preparats per a l'ús pel qual van ser projectats

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible i material

En cada tancament anual, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius Intangibles i materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicis, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si l'agués. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Fundació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable es el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús, entenent aquest últim com el valor actual dels fluxos d'efectiu esperats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu es redueix al seu import recuperable. Inmediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Inmediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 no existeixen indicis de deteriorament.

d) Arrendaments operatius

En els arrendaments operatius en els que la Fundació actua com arrendador, les despeses derivades dels acords d'amendament es carreguen al compte de resultats en l'exercici en que es realitzen.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués realitzar en contractar un arrendament operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg de període d'amendament, a mesura que es cedexen o rabin els beneficis de l'actiu arrendat.

e) Instruments financers

Les soltes financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme una adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, inclouent en general els costos de l'operació.

Actius financers

En el moment del seu reconeixement inicial, la Fundació classifica els actius financers en les següents categories:

- o Préstecs i partides a cobrar: corresponen a crèdits, comercials o no comercials, originats per la Fundació a canvi de subministrar béns o serveis directament als cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. Els actius financers es registren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un llips d'interès contractual, l'import dels quals s'espera rabre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, es valoren al seu cost amortitzat, imputant en el compte de resultats els interessos meritats com a ingrés, aplicant el mètode de l'interès efectiu

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presenten les possibles insolvències respecte al seu cobrament atenent a la situació del deutor i a les possibilitats de recuperació del deute

- u Inversions mantingudes fins a venciment: valors representatius de deute amb una data de venciment determinada o determinable, que es negocien en una mercat actiu, i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins el seu venciment. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, es valoren posteriorment al seu cost amortitzat

Passius Financers

Es consideren com a tals els instruments financers emesos, incoguts o assumits, sempre que suposin una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar o bé efectiu i bé un altre actiu financer, o d'intercanviar actius i passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els passius financers es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals i atenent al fons econòmic que els sustenta. Inicialment, es valoren pel efectiu rebut, net dels costos de la transacció. En exercicis posteriors es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

En el moment del seu reconeixement inicial, la Fundació classifica els passius financers en la següent categoria:

- o **Dèbits i partides a pagar:** corresponen a dèbits per operacions comercials o no comercials, als quals es valoren, inicialment pel seu valor raonable. No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren al seu cost amortitzat. Els interessos mentats es comptabilitzen com a despesa en el compte de resultats aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

f) Impost sobre beneficis

L'Entitat gaudeix dels beneficis fiscals previstos a la Llei 49/2002, de 23 de desembre de Règim Fiscal Especial per a entitats sense afany de lucre.

Segons aquest regim, l'Entitat gaudeix de l'exempció de l'impost sobre beneficis pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonial derivats tant d'adquisicions com de transaccions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o es realitzin en compliment de la seva finalitat específica.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el concepte real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el concepte monetari o financer que se'n deriva. A conseqüència d'aquest criteri, els ingressos obtinguts amb participació i/o donacions que es duen a terme total o parcialment durant l'exercici següent es periodifiquen en funció de la seva meritació. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

h) Provisions i contingències

Es Patrons de la Fundació en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació dels quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació.

Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estima que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre aquests a les notes de la memòria, en la mesura que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació tenint en compte la informació disponible sobre el succeís i les seves conseqüències, i els ajustaments que sorgeixen per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera conforme es va meritant.

i) Despeses de personal i indemnitzacions per acomiadament

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extras, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en què s'adopta la decisió d'acomiadament i es crea una expectativa vàlida envers tercers. En els comptes anuals adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

j) Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, els saldos es classifiquen en corrents i no corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que la Fundació espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurso del cicle normal d'exploació (normalment, un any), mentre que aquells altres que no corresponen amb aquesta classificació es consideren no corrents.

k) Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Fundació aconsegueix els criteris següents:

Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o de bé concedit en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionals o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o cessació valorativa per deteriorament, a excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament en el patrimoni net i no constitueixen cap ingrés.

Seràn no reintegrables aquelles subvencions en les que s'hagin complert les condicions establertes per la seva concessió o en el seu cas, no existint dubtes raonables sobre el seu futur.

Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzaran com a passius.

Subvencions d'exploació: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficit d'exploació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquesta exercici. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es maritin les despeses finançades.

l) Combinacions de negocis

Les combinacions de negocis es registren pel mètode d'adquisició. El cost per l'entitat adquirent és el valor raonable dels actius llurats, dels instruments de patrimoni emesos, dels passius incorreguts o assumits a la data d'intercanvi així com qualsevol altra contraprestació addicional més els costos directament atribuïbles.

En data 25 d'abril de 2018 la Fundació Família Barcelona i la Fundació Privada E R Centre d'Innovació i Escola el Niu varen acordar la dissolució de la segona i la seva posterior integració en la primera (veure Notes 1.a, 6 i 17). Aquesta combinació no va suposar cap desemborsament econòmic per a l'Entitat.

Amb posterioritat a la integració, l'Entitat va donar de baixa elements d'immobilitzats procedents de l'entitat dissolta per import net comptable de 30.314,64 euros (veure Notes 6 i 17), registrat com a pèrdua per deteriorament en el compte de resultats de l'exercici 2018.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició d'aquest epígraf del balanç a tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com segueix:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
Cost			
Propietat industrial	935,43	-	935,43
Aplicacions informàtiques	4.551,07	-	4.551,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.380,70	-	251.380,70
	256.847,20		256.847,20
Amortització acumulada			
Propietat industrial	(488,40)	(93,54)	(561,94)
Aplicacions informàtiques	(2.944,48)	(321,41)	(3.265,90)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(90.314,38)	(8.371,33)	(98.685,72)
	(93.727,26)	(8.786,28)	(102.513,54)
Net			
Propietat industrial	467,03	(93,54)	373,49
Aplicacions informàtiques	1.606,58	(321,41)	1.265,17
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	161.046,31	(8.371,33)	152.674,98
Total, net	163.119,92	(8.786,28)	154.333,64

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
Cost			
Propietat industrial	769,01	166,42	935,43
Aplicacions informàtiques	4.551,07	-	4.551,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.380,70	-	251.380,70
	256.660,78	166,42	256.847,20
Amortització acumulada			
Propietat industrial	(374,86)	(93,54)	(468,40)
Aplicacions informàtiques	(2.623,06)	(321,41)	(2.944,48)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(81.943,06)	(8.371,31)	(90.314,38)
	(84.941,02)	(8.786,26)	(93.727,28)
Net			
Propietat industrial	394,15	72,88	467,03
Aplicacions informàtiques	1.927,99	(321,41)	1.606,58
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	169.417,82	(8.371,31)	161.046,31
Total, net	171.739,76	(8.619,84)	163.119,92

L'alta de 166,42 euros de l'exercici 2018 va obrir a la inscripció de la marca "Fundació Estima".

Els béns inclosos en aquest epígraf del balanç són de titularitat de la Fundació i no estan afectats o subjectes a garanties.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 existeixen elements de l'immobilitzat intangible en ús totalment amortitzats per import de 2.220,00 euros.

Tots els elements de l'immobilitzat intangible estan afectats a l'activitat fundacional de l'Entitat.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com segueix:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Euros			Saldo final
	Saldo inicial	Altes	Baixes	
Cost				
Construccions	3.697.863,50	1.124,09	-	3.698.987,59
Instal·lacions tècniques	55.933,56	-	-	55.933,56
Maquinària	30.548,03	936,48	-	31.578,52
Altres instal·lacions i utilitatge	121.540,15	62.318,49	-	183.858,64
Mobiliari	440.906,27	39.281,70	-	480.087,97
Equips de procés d'informació	180.718,23	3.758,26	-	184.476,49
Elements de transport	110.187,32	1.500,00	(1.500,00)	110.187,32
Altres immobilitzat material	24.563,36	814,09	-	25.377,45
	4.642.260,42	109.727,12	(1.500,00)	4.750.487,54
Amortització acumulada				
Construccions	(861.401,81)	(130.844,19)	-	(782.246,00)
Instal·lacions tècniques	(55.933,56)	-	-	(55.933,56)
Maquinària	(15.810,55)	(1.888,40)	-	(16.699,04)
Altres instal·lacions i utilitatge	(110.589,18)	(19.543,79)	-	(130.132,98)
Mobiliari	(224.362,10)	(42.289,46)	-	(266.671,56)
Equips de procés d'informació	(71.110,98)	(13.717,68)	-	(84.828,66)
Elements de transport	(107.110,30)	(1.500,00)	1.500,00	(107.110,30)
Altres immobilitzat material	(24.563,36)	-	-	(24.563,36)
	(1.261.901,85)	(209.783,51)	1.500,00	(1.470.185,46)
Net				
Construccions	3.046.461,69	(129.720,10)	-	2.916.741,59
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-
Maquinària	13.837,48	(958,00)	-	12.879,48
Altres instal·lacions i utilitatge	10.950,98	47.774,70	-	53.725,66
Mobiliari	218.424,17	(3.007,76)	-	215.416,41
Equips de procés d'informació	89.607,25	(9.959,42)	-	79.647,83
Elements de transport	3.077,02	-	-	3.077,02
Altres immobilitzat material	-	814,09	-	814,09
Total, net	3.380.358,57	(100.956,48)	-	3.280.302,08

Les altes de l'exercici 2019 obeeixen, principalment, a altes d'Altres instal·lacions i utilitatge per import de 62.318,49 euros i corresponen a noves portes i altres millores en les instal·lacions de l'Entitat. Les altes de mobiliari per import de 39.281,70 euros corresponen a l'adquisició de mobiliari nou destinat a les instal·lacions de l'Entitat.

Les baixes corresponen a la venda d'una furgoneta totalment amortitzada per la que s'ha obtingut un benefici de 1.500,00 euros, el qual està registrat en l'epígraf de Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat del compte de resultats de l'exercici 2019.

Els béns inclosos en aquest epígraf de balanç són de titularitat de la Fundació i no estan afectats o subjectes a garanties.

Tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'activitat fundacional de l'Entitat.

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Concepte	Euros				Saldo final
	Saldo inicial	Altes per fusió	Altres altes	Baixes	
Cost		(Nota 17)			
Construccions	3.668.828,28	7.920,70	9.035,22	(7.920,70)	3.697.863,50
Instal·lacions tècniques	55.933,56	50.592,24	-	(50.592,24)	55.933,56
Maquinària	30.648,03	-	-	-	30.648,03
Altres instal·lacions i utilitatge	118.585,49	-	2.944,66	-	121.530,15
Mobiliari	432.247,80	701,93	20.763,35	(12.888,61)	440.864,47
Equips de procés d'informació	135.269,70	385,30	31.827,86	(6.784,75)	160.718,23
Elements de transport	108.948,40	-	3.238,92	-	110.187,32
Altre immobilitzat material	25.499,36	-	-	(936,00)	24.563,36
	4.593.960,42	69.510,17	67.800,13	(78.140,30)	4.642.260,42
Amortització acumulada					
Construccions	(518.970,08)	(3.728,01)	(132.425,72)	3.728,01	(651.405,81)
Instal·lacions tècniques	(55.124,10)	(24.945,56)	(809,46)	24.945,56	(55.933,56)
Maquinària	(15.425,50)	-	(1.385,05)	-	(16.810,55)
Altres instal·lacions i utilitatge	(97.833,47)	-	(12.758,72)	-	(110.592,19)
Mobiliari	(188.975,45)	(123,03)	(41.286,68)	8.003,06	(222.382,10)
Equips de procés d'informació	(83.927,75)	-	(12.475,56)	5.295,33	(91.108,00)
Elements de transport	(108.948,40)	-	(161,80)	-	(109.110,20)
Altre immobilitzat material	(25.499,36)	-	-	936,00	(24.563,36)
	(1.072.707,12)	(25.796,80)	(201.506,09)	40.907,96	(1.261.301,85)
Net					
Construccions	3.169.852,19	4.192,69	(123.380,59)	(4.192,69)	3.048.461,60
Instal·lacions tècniques	809,46	25.646,68	(809,46)	(25.646,68)	-
Maquinària	15.222,53	-	(1.385,05)	-	13.837,48
Altres instal·lacions i utilitatge	20.755,02	-	(9.814,06)	-	10.940,96
Mobiliari	243.272,15	578,80	(20.533,33)	(6.883,55)	216.424,07
Equips de procés d'informació	71.381,95	385,30	19.349,42	(1.489,42)	89.607,25
Elements de transport	-	-	3.077,02	-	3.077,02
Altre immobilitzat material	-	-	-	-	-
Total, net	3.521.263,30	30.613,57	(133.505,96)	(38.232,34)	3.380.358,57

Les altes per fusió per import net comptable de 30.613,57 euros van correspondre a la incorporació en la Fundació dels actius procedents de la Fundació Privada CIR Centre d'Integració i Escola a Niu després de la seva integració (veure Nota 1). D'aquests, un import de 30.314,54 euros es va donar de baixa ja que corresponien a reformes i instal·lacions vinculades a l'antic edifici de l'Escola El Niu i que no van poder ser traslladats a la nova ubicació. Dit import es va registrar en l'epígraf de Manteniment i resultat per alienacions d'immobilitzat del compte de resultats de 2018.

Les altres altes de construccions per import de 9.035,22 euros van correspondre a noves portes i rebats situats a les instal·lacions de l'Entitat. Les altres altes de mobiliari per import de 20.763,35 euros van correspondre a l'adquisició de mobiliari nou destinat a les instal·lacions de l'Entitat. Finalment, les altres altes d'equips de procés d'informació per import de 31.827,86 euros van correspondre a la compra d'ordinadors.

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús a 31 de desembre de 2019 i 2018 és com s'segueix, en euros:

Compte	2019	2018
Construccions	18.174,31	-
Instal·lacions tècniques	65.933,56	65.933,56
Maquinària	11.763,09	11.763,09
Altres instal·lacions i millatge	131.395,31	116.357,19
Mobiliari	88.161,03	78.000,25
Equips de procés d'informació	63.079,32	60.873,76
Elements de transport	106.948,40	106.948,40
Altres immobilitzat	25.499,36	25.499,36
Total	600.974,38	451.378,67

7. INVERSIONS FINANCERES

Llarg termini

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com s'segueix:

- **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019**

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Baixes	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	1.001,52	-	1.001,52
Altres actius financers	58.514,32	(12.295,80)	46.218,52
Total	59.515,84	(12.295,80)	47.220,04

- **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018**

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Baixes	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	1.001,52	-	1.001,52
Altres actius financers	58.514,32	-	58.514,32
Total	59.515,84	-	59.515,84

Els instruments de patrimoni corresponen a l'aportació obligatòria efectuada en el capital cooperatiu de la Cooperativa Coop 57, SCCL, per import de 901,52 euros, i a la quota desemborsada en el capital cooperatiu de Som Energia, SCCL, per import de 100,00 euros.

Al 31 de desembre de 2019 l'import d'Altres actius financers correspon a fiances i dipòsits en concepte de garanties per import de 46.218,52 euros (2018: 58.514,32 euros). Al 30 d'octubre de 2019 es van donar de baixa, com a correcció d'error, dipòsits en concepte de garanties d'exercicis anteriors per un import net de 12.295,80 euros (veure Nota 2.h).

Curt termini

La composició d'aquest epígraf de balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com s'segueix:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Baixes	Saldo final
Instrumente de patrimoni	10.125,47	(10.125,47)	-
Total	10.125,47	(10.125,47)	-

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Baixes	Saldo final
Instrumente de patrimoni	10.125,47	-	10.125,47
Total	10.125,47	-	10.125,47

L'import anterior correspon a la subscipció de participacions en un fons d'inversió de l'entitat financera Bankia. Durant l'exercici 2019 s'ha procedit a la seva venda per un import de 34.829,40 euros al que ha produït un benefici en l'exercici de 374,41 euros i una comodó d'error, atès que es tracta d'un ingrés corresponent a exercicis anteriors per import de 24.329,52 euros (veure Nota 2.h).

8. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR

La composició d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Concepte	Euros	
	2019	2018
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	73.549,04	43.786,38
Personal	3.177,17	1.761,48
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	356.864,75	303.869,65
Total	433.580,96	349.397,70

El detall que compon el saldo a 31 de desembre és el següent:

Deutor/Concepte	Euros	
	2019	2018
Usuaris per les activitats	37.009,61	43.786,38
Altres deutors	36.539,43	-
Personal	3.177,17	1.761,48
Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal	40.648,48	51.729,12
Consorci d'Ensenyament	21.159,40	11.220,00
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Subvenció Ajut Menjador	12.014,71	12.353,71
Generalitat de Catalunya, Dept. de Treball, Afers Socials i Famílies. Entitat COSPE	80.000,00	-
Generalitat de Catalunya, Dept. de Treball, Afers Socials i Famílies. Hcr. Intestades	15.566,84	12.704,36
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Monitors Menjador i Esbarjo 18-19	-	125.549,53
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Monitors Menjador i Esbarjo 19-20	118.137,64	-
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament	-	15.578,64
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Desfavorits	40.327,69	40.327,69
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. IRPF	24.999,99	-
Generalitat de Catalunya, Dept. de Benestar	-	4.800,00
Consorci Serveis Socials Barcelona	-	13.735,99
Altres subvencions	-	15.870,62
Total	433.580,96	349.397,70

L'import registrat de 37.009,61 euros al 31 de desembre de 2019 (2018: 43.766,36 euros) correspon majoritàriament al deute pendent de cobrar per part dels residents de la Residència.

D'altra banda, mitjàs d'entre d'Altres deutors està registrat un import de 32.262,65 euros corresponent al doble percent de cobrar de la companyia d'assegurança en relació a un sinistre. Veure Nota 16 f.

Finalment, l'import total registrat d'Altres crèdits amb les Administracions Públiques de 356.854,75 euros al 31 de desembre de 2019 (2018: 303.869,86 euros) correspon a subvencions concedides, principalment, per part de la Generalitat de Catalunya, en el marc de les activitats que desenvolupa l'Entitat que es troben pendents de cobrar.

L'entitat no ha reconegut en el compte de resultats de l'exercici 2019 ni 2018 cap deteriorament de valor per operacions de l'activitat.

El moviment d'aquest epígraf del balanç que hi ha hagut durant l'exercici ha estat el següent:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019*

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	43.766,36	670.579,00	(673.159,77)	41.286,39
Altres deutors	-	32.262,65	-	32.262,65
Personal	1.761,48	1.690,68	(275,00)	3.177,17
Administracions Públiques	303.869,86	1.660.988,82	(1.608.001,93)	356.854,75
Total	349.397,70	2.365.619,96	(2.281.438,70)	433.580,96

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018*

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	37.802,64	386.837,50	(389.873,56)	43.766,36
Personal	-	7.020,69	(5.287,41)	1.761,48
Administracions Públiques	307.385,33	1.560.872,10	(1.809.385,57)	303.869,86
Total	370.185,87	1.983.730,49	(2.004.526,66)	349.397,70

9. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Representa els saldos mantinguts en caixa i en entitats bancàries al 31 de desembre de 2019 i 2018, els quals són de lliure disposició.

10. FONS PROPIS

Donat el seu objecte fundacional i el seu caràcter no lucratiu, la Fundació no té capital social ni, en conseqüència, accions o qualsevol títol representatiu del seu patrimoni.

El saldo dels Fons dotacionals correspon a les aportacions inicials efectuades a la Fundació. El saldo de Romament correspon a l'acumulació dels Excedents positius d'anys anteriors.

Durant l'exercici 2018 va haver un increment de Fons dotacional i de Romament per imports de 40.730,34 euros i 104.330,15 euros, respectivament, com a conseqüència de la incorporació a l'Entitat de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Niu (veure Notes 1 i 17).

El moviment anual dels comptes d'aquest apartat es mostra en l'estat total de canvis en el patrimoni net.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

- a) Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el compte de resultats relacionades amb l'activitat pròpia (en euros).

Atorgant/Concepte	2019	2018
Consorci de Serveis Socials de Barcelona	918.644,25	936.912,28
Departament d'Ensenyament	1.448.240,82	950.158,35
Departament de Treball i Afers Socials i Famílies	373.646,31	406.410,23
Ajuntament de Barcelona	15.000,00	18.400,00
Formació Ocupació	7.812,22	6.318,79
Altres subvencions	-	3.422,22
Total	2.764.143,40	2.321.622,87

Les anteriors subvencions han estat concedides en l'exercici 2019 i 2018 i han estat aplicades a les activitats que l'Entitat ha desenvolupat en aquests anys.

La subvenció procedent del Consorci de Serveis Socials de Barcelona per import de 918.644,25 euros (2018: 936.912,28 euros) és destinada a la gestió del Servei d'Acolliment Residencial.

La subvenció procedent del Departament d'Ensenyament per import de 1.448.240,82 euros (2018: 950.158,35 euros) és destinada a al funcionament de l'Escola d'Espècial (nòmines i funcionament) i les despeses de monitors de menjador i asbarjo.

La subvenció procedent del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 373.646,31 euros (2018: 406.410,23 euros) és destinada a la gestió del Centre Ocupacional, activitats de suport i projecte Respir.

La subvenció procedent de l'Ajuntament de Barcelona per import de 15.000,00 euros (2018: 18.400,00) és destinada al Projecte de Lleure i Respir inclusiu.

Finalment, la subvenció procedent de bonificacions per formació a l'ocupació per import de 7.812,22 euros (2018: 6.318,79) és destinada a la bonificació de despeses de formació.

b) **Moviment de les partides del balanç**

El moviment de les subvencions, donacions i llegats rebuts durant l'exercici és el següent, en euros:

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019**

Entitat concedant	Saldo inicial	Aïtes	Traspàs a resultats	Saldo final
Subvenció Residència SAR	3.164.047,44	-	(165.114,87)	2.998.932,57
Subvenció ICASS Herència	-	35,17	-	35,17
Subvenció Aurs mediatric	480,39	-	(480,39)	-
Subvenció construcció rampa	3.320,09	-	(1.008,55)	2.311,54
Subvenció Caixa Manresa Ancodur	831,19	-	(287,25)	543,94
Subvenció UNIMM	3.366,21	-	(721,34)	2.644,87
Subvenció caldera Saunier Duval	2.291,67	-	(500,00)	1.791,67
Subvenció ECOM Reformes Taller	48.387,21	-	(4.174,22)	44.213,00
Subvenció Net Ceramic Iberica	4.302,06	-	(2.498,81)	1.803,25
Subvenció Terrany SAR	147.033,31	-	(7.371,31)	139.662,00
Subvenció RPF	11.874,35	-	(2.147,53)	9.726,82
Subvenció Fundació Roviralta	4.181,64	-	(466,18)	3.695,46
Subvenció Herència intestada	9.832,14	2.867,48	(554,70)	12.139,92
Donació Residència SAR- Immob.	-	10.500,00	(776,01)	9.723,99
Total Subvencions oficials de capital	3.399.788,30	13.397,65	(186.061,14)	3.227.124,81
Altres subvencions, donacions i llegats	315.776,78	118.085,89	(100.063,48)	333.799,99
Total Altres subvencions, donacions i llegats	3.715.565,08	131.483,34	(286.124,62)	3.560.923,80

• Execució finalitzat el 31 de desembre de 2018

Entitat concedent	Saldo inicial	Altes	Traspàs a resultats	Saldo final
Subvenció Aula Multisensora	(0,01)	0,01	=	-
Subvenció Residència SAR	3.327.969,42	-	(163.921,98)	3.164.047,44
Subvenció ICASS Herències	1.065,15	-	(1.065,15)	-
Subvenció A. vis mediàtic	1.194,07	-	(713,68)	480,39
Subvenció construcció rampa	4.328,64	-	(1.008,55)	3.320,09
Subvenció Coixa Manresa-Ancodur	1.242,32	-	(411,13)	831,19
Subvenció UNIMM	4.087,56	-	(721,35)	3.366,21
Subvenció Catders Saunier Duval	2.791,87	-	(500,00)	2.291,87
Subvenció ECOM Reformes Taller	58.234,90	-	(7.847,66)	48.387,21
Subvenció Net Centric Iberica	6.861,47	-	(2.498,81)	4.362,66
Subvenció Terreny SAR	154.404,82	-	(7.371,31)	147.033,31
Subvenció RPF	8.000,00	5.668,90	(1.892,55)	11.674,35
Subvenció Fundació Roviralta	4.661,64	-	(500,00)	4.161,64
Subvenció Herències Intestades	-	9.832,14	-	9.832,14
Total subvencions oficials de capital	3.572.841,45	16.399,05	(188.452,20)	3.399.788,30
Altres subvencions, donacions i llegats	215.713,30	100.063,48	-	315.776,78
Total altres subvencions, donacions i llegats	3.788.554,75	115.462,53	(188.452,20)	3.715.565,08

Les altes de l'exercici 2019 i 2018 de subvencions oficials de capital corresponen, principalment, a la renovació de l'equipament del centre ocupacional i la residència.

Les altes de l'exercici 2019 d'altres subvencions, donacions i llegats corresponen per una banda a la subvenció de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 40.000,00 euros atorgada durant l'exercici 2019 per a l'exercici 2020 i per altra banda a la subvenció del Departament d'Ensenyament per al curs 2018/2020 per import de 76.065,68 euros també per a l'exercici 2020.

Els traspàsos a resultats de l'exercici 2019 pel que fa a Altres subvencions, donacions i llegats corresponen per una part a les subvencions per al curs 2018/2019 del Departament d'Ensenyament per import de 63.899,69 i per altra a la subvenció anomenada Desfavorita per import de 15.363,78 euros.

c) Informació sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats de capital

El detall a 31 de desembre de les subvencions de capital concedides en anys anteriors segons l'Entitat concedent, l'import pendent de traspasar a resultats de l'exercici i el destí en que s'han utilitzat és com segueix, en euros:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Entitat concedent	Bé finançat	Import concedit	Import pendent
Aula Multisensorial	Particular	Aula Multisensorial	9.826,74	-
Residència SAR	La Caixa, ICASS, ECOM	Residència SAR	3.888.019,09	2.998.932,57
ICASS Herències	ICASS	Adequació passadís i metalistena	25.363,93	35,17
Auris mediatic	Fundació Aurisid	Equipament Residència	12.803,33	-
Construcció rampa de l'entrada	Ministero de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad IRPF	Rampa de l'entrada	10.085,47	2.311,54
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	6.132,55	533,94
UNIMM	Fundació UNIMM (BBVA)	Instal·lacions Taller	7.213,36	2.644,87
Caldera Saunier Duval	Fundació Roviralta	Caldera	5.000,00	1.797,67
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Reformes Taller	79.041,03	44.262,99
Net Centric Iberica	NETCENTRIC IBERICA	Aplicacions informàtiques	9.996,21	1.863,85
Terreny SAR	Ajuntament de Barcelona	Cessió ús terreny Via Augusta	221.360,70	139.662,00
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Equipament Residència	13.119,05	9.526,82
Fundació Roviralta	Fundació Roviralta	Obres Taller Humilitat	5.000,00	3.696,48
Herències Intestades	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Portes d'entrada	12.694,62	12.139,92
IRPF Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller	10.500,00	9.723,99
Total			4.317.155,14	3.227.124,81

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Concepte	Entitat concedent	Bé finançat	Import concedit	Import pendent
Aula Multisensorial	Particular	Aula multisensorial	9.828,74	-
Residència SAR	La Caixa, ICASS, ECOM	Residència SAR	3.889.019,09	3.164.047,44
ICASS Herències	ICASS	Adequació passadís - metallisteria	25.563,83	-
Auris mediatric	Fundació Auris4	Equipament Residència	12.863,33	480,39
Construcció rampa de l'entrada	Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad IRPF	Rampa de l'entrada	10.085,47	3.320,09
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	6.132,55	831,19
UNIMM	Fundació UNIMM (BBVA)	Instal·lacions Taller	7.213,36	3.306,21
Caldera Saunier Duval	Fundació Roviralta	Caldera	6.000,00	2.291,87
ECCM Reformes Taller	ECCM	Reformes Taller	78.041,09	48.387,21
Net Gantric Ibenca	NETCENTRIC IBERICA	Aplicacions informàtiques	9.966,21	4.382,68
Terreny SAR	Ajuntament de Barcelona	Cessió ús terrany Via Augusta	221.360,70	147.033,31
IRPF	ECOM	Equipament Residència	13.119,05	11.674,35
Fundació Roviralta	Fundació Roviralta	Humitats	5.000,00	4.161,84
Herències intestadades	Particular	Portes d'entrada	9.832,14	9.832,14
Total			4.303.792,88	3.399.788,30

d) Informació sobre el compliment de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats

L'Entitat ha adquirit o executat els actius immobilitzats pels quals se li van concedir les subvencions anteriors.

12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç a 31 de desembre de 2018 és com segueix:

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
Provisions per a responsabilitats	-	43.859,80	43.859,80
Total	-	43.859,80	43.859,80

La provisió anterior recull la probable obligació queaurà de salutar l'entitat com a conseqüència de la reclamació de quantitats efectuado per una part dels treballadors.

13. DEUTES A CURT TERMINI I CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR

Deutes a curt termini

L'import dels Altres passius financers de l'epígraf de Deutes a curt termini del balanç inclou subvencions rebudes en l'exercici per executar projectes i activitats en l'exercici següent, segons aquest detall, en euros.

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Entitat concedent	Activitat	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Generalitat de Catalunya Servei Públic d'Ocupació de Catalunya	Contractació de personal	8.800,00	-	(8.800,00)	-
Total		8.800,00	-	(8.800,00)	-

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Entitat concedent	Activitat	Saldo inicial	Altes	Traspasos a resultats	Saldo final
Generalitat de Catalunya Servei Públic d'Ocupació de Catalunya	Contractació de personal	35.688,90	8.800,00	(35.688,90)	8.800,00
Total		35.688,90	8.800,00	(35.688,90)	8.800,00

La resta de l'import d'aquest epígraf del balanç correspon a altres passius financers per import de 371,18 euros al 31 de desembre de 2019 i 2018.

Adicionalment, al 31 de desembre de 2018 l'Entitat tenia uns saldos a pagar amb entitats de crèdit per import de 441,43 euros.

Creditors per activitats i altres comptes a pagar

El detall d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix:

Conceptes	Euros	
	2019	2018
Proveïdors	2.012,95	2.214,60
Creditors variis	35.786,21	31.327,93
Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.158,68	6.181,40
Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 14.a)	47.008,41	46.302,12
Total	94.966,25	86.026,05

14. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

a) Saldos creditors comuns amb Administracions Públiques

La composició dels saldos creditors comuns mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Conceptes	Euros	
	2019	2018
Organismes de la Seguretat Social, creditors	23.361,73	27.073,35
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades per l'IRPF	23.646,68	19.228,77
Total (Nota 13)	47.008,41	46.302,12

b) Impost sobre beneficis

Determinades operacions econòmiques ocorregudes durant l'exercici tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre beneficis, per una banda, i en l'elaboració dels comptes anuals, per un altre. Per aquest motiu, la base imposable de l'impost sobre beneficis de l'exercici pot diferir de resultat comptable.

La conciliació entre aquestes magnituds al tancament de l'exercici és com segueix, en euros:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
			(15.855,86)			7.756,94
Impost sobre Societats						
Diferències permanents	3.687.325,07	(3.671.469,21)	15.855,86	-	(7.756,94)	-
Diferències temporàries:						
- Amb origen en l'exercici	-	-	-			
- Amb origen en exercicis anteriors	-	-	-			
Compensació de bases imposables negatives			-			
Base imposable (resultat fiscal)			-			

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
			(142.068,73)			-
Impost sobre Societats						
Diferències permanents	3.015.603,94	(2.873.545,21)	(142.068,73)	-	-	-
Diferències temporàries:						
- Amb origen en l'exercici	-	-	-			
- Amb origen en exercicis anteriors	-	-	-			
Compensació de bases imposables negatives			-			
Base imposable (resultat fiscal)			-			

Els ingressos estan originats per la prestació de serveis socials, activitat per la que es va constituir la Fundació. És per això, que d'acord amb la Llei 40/2002, de 23 de desembre, que desenvolupa el règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives, la Fundació es troba subjecta a un règim d'exempció total de les rendes que genera.

c) *Exercicis pendents de comprovació*

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es podien considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2019 la Fundació té pendents d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. La Direcció de la Fundació no espera que es maritin passius addicionals de consideració per a la mateixa com a conseqüència d'una eventual inspecció.

15. INGRESSOS I DE SPESES

a) *Prestacions de serveis*

El detall dels ingressos per Prestació de serveis amb indicació de les activitats a les quals es destinen al 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix, en euros:

Activitat	2019	2018
Lleure	6.520,00	3.855,00
Escola	163.874,47	131.130,57
Taller	78.964,26	79.695,54
Residència	201.437,40	181.525,05
Total	450.816,13	396.206,76

Són ingressos rebuts amb caràcter periòdic derivades de les quotes facturades a les famílies en relació a la prestació de serveis d'atenció als usuaris.

b) *Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions*

El detall dels ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen al 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix, en euros:

Activitat	2019	2018
Lleure	-	-
Escola	-	-
Taller	2.067,99	107,21
Residència	-	-
Total	2.067,99	107,21

c) *Donacions i altres ingressos per a activitats*

El detall dels ingressos per donacions amb indicació de les activitats a les quals es destinen al 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix, en euros:

Activitat	2019	2018
Lleure	11.371,60	7.368,16
Escola	8.896,19	60.613,57
Taller	63.268,73	27.173,53
Residència	10.682,80	8.949,00
Total	94.209,32	103.804,25

L'any 2019 el 50% dels ingressos per donacions han provingut de 8 empreses i el 2% restant de 10 particulars.

El destí dels donatius ha estat:

- Lleure: Finançament dels caps de setmana de lleure.
- Escola: Finançament d'inversions i activitats pedagògiques.
- Taller: Finançament d'activitats formatives i inversions.
- Residència: Finançament d'activitats de lleure.

d) Aprovisionaments

El detall de la partida d'Aprovisionaments del compte de resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix, en euros:

Concepte	2019	2018
Consum de béns destinats a les activitats	187.966,46	192.548,02
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	10.268,45	7.484,39
Treballs realitzats per altres entitats	-	5.090,00
Total	208.234,91	205.102,41

e) Càrregues socials

El detall de la partida de Càrregues socials del compte de resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix, en euros:

Concepte	2019	2018
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	570.864,14	280.467,05
Formació professional	18.243,58	12.026,81
Altres despeses socials	185.553,15	160.399,38
Total	774.460,87	462.893,26

f) Altres resultats

El detall de la partida d'Altres resultats del compte de resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix, en euros:

Concepte	2019	2018
Despeses excepcionals	(1.242,70)	(1.442,40)
Ingressos excepcionals	72.235,35	5.410,65
Total	70.992,65	3.968,25

L'import net registrat de 70.992,65 euros a 31 de desembre de 2019 correspon, principalment, a un ingrés per import de 62.262,65 euros derivat d'un sinistre cobert en les instal·lacions de la Fundació. Veure Nota 8.

g) Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'han incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

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

a) Informació sobre els actius corrents i no corrents directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries

Tots els elements que formen part de l'actiu corrent i no corrent del balanç estan destinats al compliment de les finalitats estatutàries de la Fundació i no es destinen a cap altre activitat.

Els béns de l'actiu no corrent més significatius al 31 de desembre de 2019 són el següents, en euros

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Censal immoble C/Angli	30.000,00	16.987,00	13.013,00	Escola
Terreny cedit C/ Via Augusta	221.360,70	81.698,72	139.661,98	Residència
Total	251.360,70	98.685,72	152.674,98	

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Construccions	3.698.987,59	782.246,00	2.916.741,59	No especificat
Instal·lacions tècniques	38.272,56	38.272,55	-	- Escola
Instal·lacions tècniques	17.661,00	17.661,00	-	- Taller
Maquinària	31.576,52	18.898,04	12.679,48	No especificat
Altres instal·lacions i utilitatge	183.858,64	130.132,98	53.726,66	No especificat
Mobiliari	480.087,97	266.671,56	213.416,41	No especificat
Equips de procés d'informació	164.476,49	84.829,66	79.647,83	No especificat
Elements de transport	110.187,32	107.110,30	3.077,02	No especificat
Altres immobilitzat material	25.377,45	24.683,36	514,09	No especificat
Total	4.750.487,54	1.470.185,46	3.280.302,08	

b) Càlcul del percentatge legalment establert de destinació a les finalitats estatutàries

Segons l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, les fundacions han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals. El càlcul corresponent a l'exercici pel qual es determina el s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert és el que es mostra a continuació:

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

	Concepte	Euros
Ingressos		
	Ingressos de les activitats	3.671.469,22
	Total	3.671.469,22
Despeses		
a) Despeses necessàries		
	Aprovisionaments	6.598,10
	Sous i salaris (administració i comptabilitat)	60.179,75
	Serveis exteriors	272.973,72
	Despeses financers	0,88
	Amortització	108.534,95
	Extraordinari	1.242,77
	Total	439.630,25
b) Despeses funcionals		
	Aprovisionaments	201.536,74
	Sous i salaris	2.716.101,96
	Serveis exteriors	204.526,10
	Ajuls concedits	15.895,02
	Amortització	108.534,95
	Total	3.247.894,84
Total Ingressos		3.671.469,22
(-) Despeses necessàries		439.630,25
RENDES NETES		3.231.838,99
70% a 3.231.838,99		2.262.287,29
Percentatge s/R.N aplicat		143,56%
Si el 70% de les Rendes netes > Despeses Fundacionals → no s'ha complert l'obligació legal		
Si el 70% de les Rendes netes < Despeses Fundacionals → s'ha complert l'obligació legal		

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Concepte		Euros
Ingressos		
	Ingressos de les activitats	3.015.803,94
	Total	3.015.803,94
Despeses		
a) Despeses necessàries:		
	Aprovisaments	2.456,06
	Sous i salaris (administració i comptabilitat)	24.903,16
	Servels exteriors	233.618,74
	Amortització	105.045,18
	Extraordinari	1.447,40
	Alienacions i altres.	30.314,64
	Total	397.781,18
b) Despeses funcionals:		
	Aprovisionaments	702.848,35
	Sous i salaris	1.872.951,87
	Servels exteriors	183.931,23
	Amortització	105.046,18
	Reinlegament de subvencions, donacions i llegats rebuts	10.989,56
	Total	2.478.565,19
Total Ingressos		3.015.803,94
(-) Despeses necessàries		-397.781,18
RENDES NETES		2.617.822,76
70% s/ 2.617.822,76		1.832.475,93
Percentatge s/R.N. aplicat:		135,05%
Si el 70% de les Rendes netes > Despeses Funcionals → no s'ha complert l'obligació legal		
Si el 70% de les Rendes netes < Despeses Funcionals → s'ha complert l'obligació legal		

Per tant, en 2010 i 2018 s'ha complert l'obligació legal d'aplicar a menys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals obtinguts al compliment de les finalitats fundacionals de l'Entitat.

La determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment per als darrers exercicis és com segueix:

Exercici	Ingressos computables	Percentatge mínim a destinar a finalitats fundacionals	Despesa mínima a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència	Percentatge d'execució
2015	2.583.228,88	70,00%	1.675.260,29	2.343.700,20	668.438,91	139,90%
2016	2.462.265,56	70,00%	1.723.585,89	2.403.753,40	680.167,51	139,46%
2017	2.739.530,15	70,00%	1.917.871,11	2.582.497,25	664.626,14	134,67%
2018	2.617.822,76	70,00%	1.832.475,93	2.475.565,19	643.089,26	135,08%
2019	3.231.838,88	70,00%	2.262.287,29	3.247.691,84	985.407,65	143,56%
Total	13.444.686,46	70,00%	9.411.280,52	13.053.210,87	3.641.930,36	138,54%

17. COMBINACIONS DE NEGOCIS

En data 26 d'abril de 2018 els Patronats de l'Entitat i de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Niu van acordar la integració per part de la primera de tots els actius i passius de la segona (veure Nota 1). L'esmentat acord va ser elevat a públic mitjançant escriptura davant el Notari Jesús Julián Fuentes Martínez de 13 de juny de 2018. Com a conseqüència, l'activitat que desenvolupava la fundació dissolta es va traslladar a les instal·lacions de la Fundació Estíria Barcelona.

Finalment, aquest acord entre les dues entitats va obtenir la resolució favorable del Protectorat de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya en data 17 de maig de 2018.

El balanç de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Niu referit a 31 de maig de 2018 que es va incorporar en els estats financers de l'entitat va ser el següent:

Actiu	Euros	Patrimoni net i passiu	Euros
Inmobilitzat material (veure Nota 6)	30.813,55	Fons social (veure Nota 10)	40.230,34
Administracions Públiques, deutors per subvencions concedides	35.345,87	Romanent (veure Nota 10)	104.330,15
Despeses anticipades	2.150,56	Altres deutes	12.814,60
Tresoreria	53.715,46	Creditors	1.418,97
		Remuneracions pendents de pagament	2,51
		Altres deutes amb les Administracions Públiques	3.227,96
Total	162.025,63	Total	162.025,53

18. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mitjà de persones ocupades de l'exercici

El nombre mitjà de persones ocupades a 31 de desembre de 2019 i 2018 distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2019		2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal directu	1,00	3,00	1,00	3,00
Personal d'administració	0,16	2,92	0,84	1,56
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport, treball social)	0,69	1,80	0,36	1,91
Atenció directe Escola	4,59	34,83	3,89	21,45
Atenció directe Taller	1,80	6,43	1,71	5,26
Atenció directe Residència	2,78	24,60	3,61	25,08
Atenció directe Lliure		0,67	0,07	0,54
Total	10,82	74,15	11,28	56,60

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 el personal ocupat distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2019		2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal directiu	1,00	3,00	1,00	3,00
Personal d'administració	0,16	2,93	0,63	1,56
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport (treball social))	0,63	0,90	0,36	1,90
Atenció directe Escola	4,58	26,07	3,89	21,45
Atenció directe Taller	1,61	6,43	1,71	5,26
Atenció directe Residència	2,90	24,52	3,61	25,08
Atenció directe L'oure	-	0,57	0,07	0,54
Total	10,89	67,52	11,27	58,81

Per més detalls en relació al personal de la Fundació veure l'Annex A a aquesta memòria.

b) Canvis dels components de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2019, i després de la modificació de l'article 11 dels estatuts que fa referència a la composició del Patronat, s'ha produït la modificació en l'estructura del Patronat de la Fundació amb les baixes de dos membres del Patronat, Sra. Sílvia Clerot, Sra. Josefina Rocamora y la Sra. Montse Castell. D'altra banda, s'ha produït l'alta com a membre del Patronat del Sr. Emilio Zegri.

c) Retribucions i altres prestacions dels membres del Patronat i de l'Alta Direcció

Els membres del Patronat no han percebut cap import del desenvolupament del seu càrrec de patró. No obstant fins el mes de juliol de 2019 tres de les patrones ho han estat a la vegada que Directora de Taller, Directora de l'Escola i Directora de la Residència, i han percebut durant l'exercici 2019 un import brut conjunt de 104.747,00 euros (2018: 104.747,00 euros) com a retribució laboral per la seva feina de direcció.

Les retribucions per sous i salaris de l'Alta Direcció durant l'exercici 2019 ascendeixen a 45.000,00 euros bruts (2018: 45.000,00 euros).

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 no es mantenen comptes o crèdits concedits als membres del Patronat ni s'havia contraït amb els mateixos qualsevol obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

d) Honoraris d'auditors

L'import dels honoraris de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2019 ha estat de 5.000,00 euros (2018: 4.058,00 euros).

e) Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

En relació a la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que estableix el deure d'informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, i conforme a la Resolució de 29 de gener de 2016, del Institut de Contabilidad y Auditoria de Cuentas, (ICAC), sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, aquesta és com segueix:

Concepte	Dies	
	2019	2018
Període mitjà de pagament a proveïdors	15,98	14,44
Rati d'operacions pagades	16,01	14,44
Rati d'operacions pendents de pagament	14,58	14,56

Concepte	EUROS	
	2019	2018
Total pagaments realitzats	849.769,66	624.734,63
Total pagaments pendents	19.475,52	17.967,41

Les dades exposades en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb subministradors de béns i serveis, de manera que inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors" i "Creditors variis" del passiu corrent del balanç de situació. El període mitjà de pagament s'obté de dividir el saldo mitjà dels proveïdors i creditors variis per les despeses d'aprovisionaments i serveis exteriors i multiplicar-ho per 365.

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Fundació en l'exercici 2019 i 2018 segons la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, és de 60 dies.

f) Informació sobre medi ambient

Per l'activitat a la que es dedica la Fundació, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

g) Altres

En el compte de resultats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019 i 2018 no hi ha cap import registrat corresponent a vendes produïdes per permuta de béns no monetaris i serveis.

L'Entitat no ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.

h) Transaccions entre empreses del grup i associades

L'entitat no ha realitzat cap operació amb entitats del grup i associades.

19. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El compte de resultats dels exercicis 2019 - 2018 distribuït per activitats és el següent, en euros.

* Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Lliure	Escola	Residència	Taller	Total
Ingressos per les activitats	81.890,90	1.744.263,95	1.133.952,24	461.201,23	3.411.298,32
Prestacions de serveis	6.520,00	183.874,47	201.437,40	70.984,28	450.816,13
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	-	-	-	2.087,99	2.087,99
Subvencions oficials per a activitats	63.999,30	1.471.415,81	921.932,04	308.892,25	2.784.143,40
Donacions i altres ingressos per a activitats	1.371,60	8.996,19	12.602,60	83.256,73	94.207,32
Altres subvencions, donacions i llegats rebuts	-	100.063,48	-	-	100.063,48
Ajuts concedits i altres despeses	-	(18.895,02)	-	-	(18.895,02)
Ajuts concedits	-	(18.895,02)	-	-	-
Aprovisionaments	(888,78)	(48.910,39)	(122.873,26)	(34.465,52)	(206.234,81)
Consum de bens destinats a les activitats	(905,75)	(49.810,39)	(122.873,26)	(34.465,52)	(208.234,91)
Despeses de personal	(63.243,78)	(1.548.334,02)	(826.637,08)	(338.168,82)	(2.766.281,70)
Sous, salaris i assimilats	(41.221,13)	(1.110.109,27)	(603.308,78)	(208.443,65)	(1.891.820,83)
Carregues socials	(12.022,65)	(438.184,75)	(191.550,50)	(132.725,17)	(774.460,87)
Altres despeses d'explotació	(27.881,27)	(201.581,82)	(195.474,94)	(62.881,87)	(477.699,80)
Serveis exteriors	(27.681,27)	(203.787,95)	(190.634,86)	(51.877,87)	(470.611,54)
Amendaments i canons	-	(1.898,31)	-	-	(1.898,31)
Reparacions i conservació	(1.486,36)	(89.951,22)	(36.082,52)	(15.725,73)	(142.245,83)
Serveis professionals independents	(2.204,48)	(24.878,28)	(37.911,27)	(5.847,80)	(70.416,94)
Transports	(565,27)	(3.003,00)	-	-	(3.568,27)
Primes d'assegurances	-	(5.240,58)	(8.236,14)	(1.497,28)	(14.872,80)
Serveis bancaris	-	(739,44)	(1.295,29)	(357,08)	(2.391,76)
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	(151,55)	(135,52)	(101,03)	(388,10)
Suministres	(699,58)	(2.790,46)	(57.476,88)	(1.924,73)	(62.791,65)
Altres serveis	(22.725,20)	(72.645,43)	(50.462,28)	(26.623,83)	(172.457,85)
Tributs	-	(783,87)	(1.870,28)	(1.034,20)	(3.688,36)
Amortització de l'immobilitzat	-	(21.524,97)	(177.831,71)	(17.713,21)	(217.069,89)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	-	2.020,44	176.316,89	7.728,00	186.065,33
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	-	1.600,00	-	-	1.600,00
Resultats per alienacions i altres	-	1.500,00	-	-	1.500,00
Altres resultats	-	81.292,78	(2.186,80)	(8.113,40)	70.882,68
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	0,10	(8.178,08)	(13.636,68)	6.888,41	(14.228,35)
Despeses financeres	-	(0,26)	(0,48)	(0,14)	(0,88)
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	-	-	-	374,41	374,41
Resultats per alienacions i altres	-	-	-	374,41	374,41
RESULTAT FINANCER	-	(0,26)	(0,48)	374,27	373,53
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	0,10	(8.178,31)	(13.636,33)	6.959,68	(15.855,89)
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI	0,10	(8.178,31)	(13.636,33)	6.959,68	(15.855,89)

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Concepte	Lleure	Escoles	Residència	Taller	Total
Ingressos per les activitats	98.923,15	1.162.802,48	1.151.328,28	397.697,61	2.640.751,53
Prestacions de serveis	3.655,30	131.130,57	181.525,65	79.695,54	396.206,76
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	-	-	-	107,21	107,21
Subvencions oficials per a activitats	38.000,00	971.108,35	981.793,15	280.721,33	2.321.622,83
Donacions i altres ingressos per a activitats	7.068,15	60.613,57	8.948,00	27.173,53	103.804,25
Reintegració de subvencions, donacions i legat rebuts	-	(50,00)	(10.538,56)	-	(10.988,56)
Aprovisionaments	(5.285,00)	(37.840,22)	(126.163,01)	(36.814,18)	(206.102,41)
Consum de béns destinats a les activitats	(5.285,00)	(37.840,22)	(126.163,01)	(37.754,18)	(200.042,41)
Treballs realitzats per altres entitats	-	-	-	(5.060,00)	(5.060,00)
Despeses de personal	(52.327,13)	(920.846,24)	(743.235,10)	(271.446,58)	(1.987.855,05)
Sous, salaris i assimilats	(48.615,53)	(760.021,24)	(568.959,81)	(187.485,20)	(1.544.981,78)
Càrregues socials	(13.811,60)	(160.825,00)	(174.275,29)	(103.961,38)	(452.893,25)
Altres despeses d'exploració	(31.311,16)	(155.568,08)	(100.000,00)	(44.188,38)	(411.068,62)
Serveis exteriors	(31.311,15)	(152.954,62)	(184.832,67)	(43.918,76)	(413.017,20)
Arendaments i còncors	-	(3.805,06)	-	-	(3.805,06)
Reparacions i conservació	(3.969,94)	(55.321,85)	(39.721,72)	(11.965,08)	(110.708,59)
Serveis professionals independents	(2.693,84)	(6.325,56)	(31.003,71)	(7.561,93)	(47.605,14)
Transports	(594,30)	(17.888,91)	(712,80)	-	(19.206,71)
Primes d'assegurances	-	(5.937,87)	(6.293,31)	(1.144,37)	(13.375,55)
Serveis bancaris	-	(683,73)	(1.568,14)	(453,31)	(2.905,18)
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	(1.271,85)	(1.090,23)	(1.536,23)	(3.901,41)
Subministres	(3.200,07)	(3.034,53)	(43.590,40)	(1.712,19)	(51.537,19)
Altres serveis	(23.823,20)	(56.974,13)	(50.849,36)	(19.523,65)	(150.170,34)
Tributs	-	(2.613,46)	(1.828,89)	(269,62)	(4.711,97)
Amortització de l'immobilitzat	-	(8.533,85)	(188.617,69)	(13.040,61)	(210.192,15)
Subvencions, donacions i legats transpassats al resultat	-	2.371,04	173.886,84	12.385,32	188.632,20
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	-	(30.314,64)	-	-	(30.314,64)
Deteriorament i pèrdues	-	(30.314,64)	-	-	(30.314,64)
Altres resultats	-	2.228,31	1.449,36	290,58	3.968,25
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	(0,13)	14.288,81	92.886,32	34.895,58	142.080,58
Ingressos financers	-	-	-	-	-
Despeses financeres	-	-	-	-	-
RESULTAT FINANCER	(0,13)	14.288,81	92.886,32	34.895,58	142.080,58
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	(0,13)	14.288,81	92.886,32	34.895,58	142.080,58
Impostos sobre beneficis	-	(21,85)	-	-	(21,85)
EXCEDENT DE L'EXERCICI	(0,13)	14.276,96	92.886,32	34.895,58	142.068,73

20. FETS POSTERIORS

L'11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut ha declarat el brot de Coronavirus COVID-19 com una pandèmia, degut a la seva ràpida propagació pel món, havent afectat a més de 150 països. La majoria dels governs han pres mesures restrictives per a contenir la seva propagació, que inclouen, entre d'altres: aïllament, confinament, quarantena i restricció al lliure moviment de persones, tancament de locals públics i privats, llevat dels de primera necessitat i sanitaris, tancament de fronteres i reducció dràstica del transport aeri, marítim, ferroviari i terrestre.

A Espanya el Govern ha adoptat el Reial Decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la COVID-19, que en principi tenia una duració de 15 dies naturals i que ha estat prorogat fins el proper dia 9 de maig.

Aquesta situació està afectant de forma significativa l'economia global, degut a la interrupció o alentiment de les cadenes de subministrament i a l'augment significatiu de la incertesa econòmica evidenciat per un augment en la volatilitat del preu dels actius, tipus de canvi i disminució dels tipus d'interès a llarg termini.

Per a millorar els impactes econòmics d'aquesta crisi, el dimecres 18 de març, a Espanya es publica el Reial Decret-Llei 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic o social de la COVID-19.

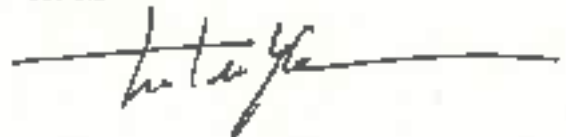
Les conseqüències derivades de la COVID-19 es consideren un fet posterior que no requereix un ajustament en els comptes anuals de l'exercici 2019, sense perjudici de que hagin de ser objecte de reconeixement en els comptes anuals de l'exercici 2020.

Barcelona, 31 de març de 2020

Sra. M^o Montserrat de Tudela Edo
Presidenta



Sr. Enric Erno Ylla
Secretari



ANNEX A
INFORMACIÓ ADDICIONAL D'USUARIS, PERSONAL LABORAL I DELS TREBALLS REALITZATS
PER ALTRES ENTITATS

Exercici 2019

Dades sobre els usuaris de la Fundació

El detall dels usuaris de la Fundació és el següent:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019*

Activitat	1/1/2019	Altes	Baixes	31/12/2019
STO: SO 1516	33	-	(6)	27
SOI:SO 4204	8	1	-	9
SAR S-08572	30	-	-	30
Total	71	1	(6)	66

En el cas de STO:

Estades usuaris	Nº
Estades usuaris sense auxiliar	1.880
Estades usuaris amb auxiliar	5.320
Total	7.200

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018*

Activitat	1/1/2018	Altes	Baixes	31/12/2018
STO: SO 1516	25	13	(3)	35
SOI:SO 4204	8	1	(1)	8
SAR S-08572	30	-	-	30
Total	63	14	(4)	73

En el cas de STO:

Estades usuaris	Nº
Estades usuaris sense auxiliar	2.146
Estades usuaris amb auxiliar	4.826
Total	6.972

Dades sobre el personal laboral

El nombre mig de personal laboral de la Fundació es com segueix, en nº de persones i euros:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

	ESCOLA		TALLER		SAR		LLEURE		Total	
	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial
Personal d'atenció directa	36,68	1.367.383,47	9,04	248.396,47	27,42	149.158,73	0,87	48.908,53	72,79	2.410.510,20
Personal de serveis generals	0,41	10.324,28	0,20	4.940,84	0,80	1.642,23	0,03	885,34	1,54	17.492,57
Personal d'administració i direcció	1,77	68.100,46	0,46	14.953,67	1,75	57.438,07	0,11	3.589,91	4,09	134.082,10
Total	37,84	1.435.812,16	9,70	268.289,98	30,07	805.139,03	0,91	53.243,78	78,42	2.562.484,97
Cost mig salarial										32.676,42

• Examení Renditzat al 31 de desembre de 2018

	ESCOLA		TALLER		SAR		LLEURE		Total	
	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial	Nombre mig	Despesa salarial
Personal d'atenció directe	25,24	771.818,80	6,717	209.124,95	28,288	871.095,49	1,20	44.883,59	61,625	1.577.533,20
Personal de serveis generals	0,576	14.170,41	0,395	6.438,23	0,592	9.578,85	0,397	6.419,64	2,283	36.506,13
Personal d'administració i direcció	1,000	33.804,73	1,113	20.266,61	2,554	47.514,60	0,535	9.584,36	5,21	111.186,50
Total	28,10	819.898,94	8,23	215.848,79	31,53	728.789,11	2,21	60.886,99	70,076	1.828.428,83
Cost mig salarial										26.048,80

Dades sobre els treballs realitzats per altres empreses

Els treballs realitzats per a les empreses és com segueix:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Servici o treball desenvolupat	Entitat	Vigència de contracte	Import anual en euros	Unitat de referència	Cost unitari (1)
Monitoratge	Teno Menjadors	Anual	184.886,87	Hores prestades	18 euros per hora segons perfil
Catering	SAPID catalanig	Anual	168.287,62	Preu menú	Seguim servei
Neteja	Sc-rifer neteja	Anual	80.343,91	Preu mensual	6.146,83 euros
	Associació esportiva BCN	Anual	13.325,25	Preu mensual	1.100,44 euros
Manteniment normatiu i preventiu resolència	API ICA	Anual	27.705,74	Pressupost global	601,37 euros per mes més incidències
Manteniment correctiu Escola, Taller i SAIR	Sr. Xavi Plans	Anual	39.171,97	Preu hora	20 euros hora més incidències

(1) Es farà conèixer l'import resultat entre la despesa anual i el nombre d'unitats prestades. S'augmentarà la unitat de referència, per exemple, euros/diària alimentació, euros/quilo de roba, etc. En el cas que durant l'any hagin presat el mateix servei dues empreses diferents, s'haurà de fer constar les dades requerides per cada una d'elles

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

Servei o treball desenvolupat	Entitat	Vigència del contracte	Import anual en euros	Unitat de referència	Cost unitari (1)
Monitoratge	Icno Meridians	Anual	160.389,38	Hores prestades	1€ euros per hora segons perfil
Catering	SAPID catering	Anual	155.660,41	Preu menú	Segons servei
Neteja	Sanjar neteja	Anual	73.747,60	Preu mensual	6.145,63 euros
Manteniment normal i preventiu	Associació Aspisova RCN	Anual	9.832,08	Preu mensual	983,21 euros
Assistència	APLICA	Anual	18.401,70	Pressupost global	601,37 euros per mes més incidències
Manteniment correctiu Escola, Taller i SAR	Sr. Xavi Plana	Anual	9.600,00	Preu hora	20 euros hora més incidències