



## **NEXE, FUNDACIÓ PRIVADA**

**Comptes Anuals Abreujats de l'exercici  
acabat el 31 de desembre de 2017 i  
Informe d'Auditoria Independent**

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

Al Patronat de NEXE, Fundació Privada:

**Opinió**

Hem auditat els comptes anuals abreujats de NEXE, Fundació Privada, (en endavant "la Fundació"), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.a de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

**Fonament de l'opinió**

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

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

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

**Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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

*Reconeixement d'ingressos*

La partida més significativa del compte de pèrdues i guanys abreujat de la Fundació és la de Subvencions oficials a les activitats per import de 902 milers d'euros. L'adequat control pel que fa a meritació 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. Com a resultat de les nostres proves no tenim observacions rellevants sobre aquest aspecte.

Finalment, la informació relativa al criteri de reconeixement d'ingressos, així com el detall dels mateixos, es mostren a les Notes 4.f i 15.b de la memòria abreujada adjunta.

#### **Responsabilitat dels membres del Patronat en relació als comptes anuals abreujats**

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

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els Patrons 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 Patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels Patrons.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels Patrons, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència 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 abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als Patrons de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

SENIOR MANAGER AUDITORS I CONSULTORS, S.L.  
Societat inscrita en el R.O.A.C. amb el Núm. S1634

Antonio Porta i Tirbió  
Inscrit en el R.O.A.C. amb el Núm. 4830

5 d'abril de 2018

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

SENIOR MANAGER AUDITORS  
I CONSULTORS, SL

Any 2018 Núm. 20/18/04422  
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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



## NEXE, FUNDACIÓ PRIVADA

### BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016

(Euros)

ACTIU	Nota de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016	PASSIU	Nota de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>ACTIU NO CORRENT</b>				<b>PATRIMONI NET</b>			
Immobilitzat intangible				<b>FONS PROPIS</b>	11.a		
Aplicacions informàtiques	5	338.949,63	327.932,20	Fons dotacionals o fons socials		641.257,16	450.942,12
Immobilitzat material	6	707,67	2.021,67	Fons dotacionals		178.042,95	173.995,99
Terrenyos i construccions		327.681,67	312.370,80	Excedents d'exercicis anteriors		18.030,36	18.030,36
Instal·lacions, maquinària i utilitatge		167.979,49	174.955,93	Excedent de l'exercici: positiu		155.965,63	145.677,88
Mobiliari i equips per a processaments d'informació		68.581,33	56.967,07			4.046,96	10.287,75
Altres immobilitzat material		22.928,08	24.777,80	<b>SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	11.b		
Altres immobilitzacions materials en curs i acomptes		51.252,77	55.670,00	Subvencions oficials de capital		463.214,21	276.946,13
Inversions financeres a llarg termini	8	16.940,00	-	Altres subvencions, donacions i llegats		261.727,37	209.010,23
Altres actius financers		10.560,29	13.539,73			201.486,84	67.935,90
		10.560,29	13.539,73	<b>PASSIU NO CORRENT</b>			
				Deutes a llarg termini	12	124.493,73	139.198,23
<b>ACTIU CORRENT</b>				Deutes amb entitats de crèdit		124.493,73	139.198,23
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	9	562.765,08	400.593,06				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		340.552,21	278.943,89	<b>PASSIU CORRENT</b>			
Periodificacions a curt termini		340.552,21	278.943,89	Deutes a curt termini	12	14.707,50	14.332,12
Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	641,26	538,25	Deutes amb entitats de crèdit		14.707,50	14.332,12
Tresoreria		221.571,61	121.110,92	Creditors per activitats i altres comptes a pagar	13	121.256,32	124.052,79
		221.571,61	121.110,92	Creditors variis		61.232,19	63.357,87
				Personal		9.315,45	9.071,78
				Administracions Públiques	14	50.708,68	51.623,14
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>901.714,71</b>	<b>728.525,26</b>	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>901.714,71</b>	<b>728.525,26</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del Balanç de Situació abreujat corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017

## NEXE, FUNDACIÓ PRIVADA

### COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016

(Euros)

	Nota de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>Ingressos per les activitats</b>	<b>15.b</b>	<b>1.563.961,84</b>	<b>1.564.285,69</b>
Vendes i prestacions de serveis		300.862,94	294.604,62
Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions		37.543,59	49.095,86
Subvencions oficials a les activitats		901.607,54	1.043.603,07
Donacions i altres ingressos per a activitats		138.505,07	123.648,14
Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	11.b	185.442,70	53.334,00
<b>Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>15.c</b>	<b>(63.900,83)</b>	<b>(58.238,56)</b>
<b>Altres ingresos de les activitats</b>		<b>4.302,50</b>	<b>2.694,36</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>15.d</b>	<b>(1.073.176,19)</b>	<b>(1.055.143,05)</b>
<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>15.e</b>	<b>(412.776,91)</b>	<b>(420.812,60)</b>
Serveis exteriors		(412.280,85)	(420.351,01)
Tributs		(496,06)	(461,59)
Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(37.531,34)	(31.264,36)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11.b	16.206,22	12.856,73
Altres resultats	15.g	10.713,54	15,06
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>7.798,83</b>	<b>14.393,27</b>
<b>Despeses financeres</b>		<b>(3.751,87)</b>	<b>(4.105,52)</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>(3.751,87)</b>	<b>(4.105,52)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>4.046,96</b>	<b>10.287,75</b>
Impost sobre beneficis	14	-	-
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI: POSITIU</b>		<b>4.046,96</b>	<b>10.287,75</b>

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanys abreujat corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017

## NEXE, FUNDACIÓ PRIVADA

### MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017

---

#### 1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITATS I ALTRES

##### a) *Constitució i activitats*

Nexe, Fundació Privada (en endavant "la Fundació" o "l'Entitat") és una entitat sense ànim de lucre que es va constituir com a fundació el 4 de novembre de 1991, per un període de temps indefinit. El seu domicili social està al carrer Escorial, 169, de Barcelona.

La Fundació té per objecte atendre nens i joves que pateixen greus trastorns en el seu desenvolupament, les seves famílies, els professionals i els voluntaris que treballen en aquest àmbit.

A tal efecte, dirigeix les seves accions en les següents direccions:

- L'atenció directa a aquests infants i joves en les seves necessitats educatives, sanitàries i socials.
- L'atenció a les famílies a través de programes de respir, suport, formació i assessorament.
- La realització de programes de lleure i oci i totes aquelles accions que puguin repercutir en el benestar dels nens, joves i les seves famílies.
- La realització de programes i accions de formació, sensibilització, assessorament i recerca en l'àmbit de la pluridiscapacitat.

La Fundació exerceix les seves funcions a Catalunya. No obstant això, pot actuar a la resta de l'Estat Espanyol i també a escala internacional.

El seu exercici social s'inicia el 1 de gener i finalitza el 31 de desembre de cada any.

##### Activitat desenvolupada durant l'exercici

Durant l'any 2017, Nexe Fundació ha realitzat les següents accions en benefici del col·lectiu objecte d'atenció i segons les finalitats fundacionals:

- Àrea d'Atenció als Infants amb Pluridiscapacitat a on es realitzen intervencions globals, individualitzades i transdisciplinàries que ajuden a desenvolupar les capacitats dels infants i, alhora, permeten prevenir i/o disminuir les problemàtiques derivades de la pluridiscapacitat, com la dificultat en la comunicació i en la motricitat, les disfuncions sensorials o diferents problemes de salut. Aquestes intervencions es realitzen en 3 espais diferenciats, en línia amb les directrius estratègiques de l'Entitat d'apropar els serveis de NEXE al màxim possible d'infants amb pluridiscapacitat:
  - Escola Bressol Les Girafes Blaves - Centre d'Atenció Especialitzada (CAE) de NEXE Fundació a Barcelona. Es tracta d'un centre privat subvencionat de manera parcial per la Generalitat de Catalunya a on s'ofereix una atenció global, constant i específica a tots aquests nens i nenes en estreta col·laboració amb les seves famílies.

Cal destacar també l'activitat de Grup d'Acollida que es realitza en horaris de tarda, un servei d'atenció precoç global i específica per a nens i nenes des dels 3 mesos fins als 3 anys amb greus trastorns del desenvolupament que no assisteixen a cap centre.

- Aula d'Atenció Especialitzada de Sant Feliu de Llobregat de Nexe Fundació, ubicada a una escola bressol municipal de Sant Feliu de Llobregat. Es vol oferir als infants amb greus discapacitats i les seves famílies de les comarques del Baix Llobregat els mateixos serveis que s'estan facilitant en el Centre d'Atenció Especialitzada de Barcelona. Aquesta aula especialitzada s'integra com una aula més dintre d'una escola bressol però atén de forma individual a 9 infants amb el suport d'una mestra i terapeuta ocupacional, educadora, infermera pediàtrica, fisioterapeuta i treballadora social. Durant el curs els professionals han treballat i col·laborat molt estretament amb l'equip d'Educació i Infància (Centres 0-3) de l'Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat. Aquest espai ha obtingut el suport de l'Obra Social



de La Caixa, el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona.

- Al setembre del 2015 es va iniciar la prestació de serveis d'atenció a infants amb greus discapacitats a la Unitat Bressol d'Atenció Inclusiva (UBAI) de l'Escola Bressol Municipal Escorial de Barcelona, en compliment del contracte signat amb l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona. Al 2016 Nexe Fundació ha guanyat la licitació per atendre aquest servei dos cursos més, 2016/2017 i 2017/2018. En aquest espai podem prestar tasques d'atenció especialitzada a infants amb greus discapacitats, en el marc de la seva Unitat Bressol d'Atenció Inclusiva. És un projecte que ha permès a 9 infants amb greus discapacitats incorporar-se a les aules amb 65 infants més, que pretén fusionar el concepte d'atenció precoç especialitzada amb els beneficis de l'ensenyament inclusiu.
- A nivell educatiu, cal destacar la revisió i actualització del Projecte Educatiu de l'Entitat, model pedagògic sobre el qual s'estructura l'atenció individualitzada a l'infant i la seva família. Conseqüentment aquesta revisió ha suposat la posada al dia de tots els instruments metodològics especialment el PIAF, document que integra la programació individual de cada infant d'acord amb les necessitats expressades per les famílies.
- A nivell de recerca hem continuat dos projectes iniciats durant el 2016: el projecte de la Mirada que ens permet treballar amb els infants des del seu camp visual i el projecte de musicoteràpia, que facilita que la música es treballi com a teràpia en els espais educatius i com a plaer en els espais de lleure.
- Durant l'any 2017 s'ha intensificat la recerca de finançadors privats que ens permetessin adequar les nostres instal·lacions i adquirir el material de suport fisio-pediàtric necessari pes infants. En aquest sentit, volem destacar la renovació de la caldera, la balneoteràpia i especialment la renovació total del pati i del terra de la segona planta.
- La Fundació ha fet aportacions en concepte de beques d'Atenció Especialitzada adreçat a famílies amb pocs recursos econòmics. La situació social i econòmica que es viu a Catalunya, té una radiografia en les famílies de Nexe. Famílies novingudes, en alguns casos monoparentals amb dificultats per abordar una situació d'extrema vulnerabilitat (manca d'habitatge i coberta de necessitats bàsiques) alhora que aborden la pluridiscapacitat del seu/va fill/a. Hem intensificat els programes de Suport Hospitalari i de Suport Domiciliari, per tal d'atendre situacions d'extrema gravetat. Alhora els professionals han rebut formació en multiculturalitat.
- Des de l'Àrea d'Atenció a les Famílies amb nens i joves amb trastorns generalitzats en el desenvolupament en el marc del Centre de Recursos de Nexe Fundació, s'han realitzat activitats adreçades a donar suport, orientació i assessorament a les famílies. L'objectiu principal és acompanyar a tots els membres de la família (pares, mares, germans, germanes, avis, àvies, etc.) facilitant-los les eines necessàries per adaptar-se a la nova situació, fomentant el seu benestar i la seva qualitat de vida i potenciant les seves fortaleces.
  - Des de l'Escola de Famílies s'organitzen xerrades i tallers dirigits a tots els membres de la família per tal de capacitar-los i potenciar les seves habilitats.
  - Suport familiar, que es realitza mitjançant :
    - ✓ Grups de suport per a pares i mares
    - ✓ Grups de suport per a altres familiars: avis i àvies, germans i germanes.
    - ✓ Suport terapèutic individual/familiar
    - ✓ Xarxa de famílies, especialment necessària en el suport hospitalari i amb infants amb llarga estada i famílies en situació de vulnerabilitat.
    - ✓ Espai Nadó: és una activitat lúdica i educativa en la que hi participen mares i pares junt amb els seus fills amb discapacitat menor de 3 anys.
    - ✓ Jornada: com millorar la comunicació amb els fills, adreçada als avis i àvies que van gaudir d'una estona de formació i com a grup d'ajuda mútua.
- Respir i Lleure. Nexe Fundació organitza activitats de lleure per infant i joves amb pluridiscapacitat. L'objectiu és que aquests nens i nenes puguin compartir, a través del joc, i relacionar-se entre iguals i amb altres nens i nenes sense discapacitat. Mentre els infants



participen en tallers i activitats lúdiques especialitzades, les famílies tenen un espai de descans i/o de conciliació de la vida personal, familiar i social.

Es realitzen varis tipus d'activitats de Lleure i de Respir, d'entre elles el Temps per tu, per a infants de 0 a 4 anys i els seus germans/es fins als 6 anys com a Servei de l'Ajuntament de Barcelona, colònies, minicolònies, respir de cap de setmana, respir urbà, casals, etc.

Amatents a les necessitats de les famílies hem iniciat dos projectes nous: un segon torn de colònies, la tercera setmana de juliol alhora que fem casal a Barcelona i un casal per infants i joves amb pluridiscapacitat a Granollers, en el marc del casal del poble.

El projecte de musicoteràpia ens ha permès incloure la música en el Respir de Cap de Setmana, en el Girajoc i fer el Casal Musical de Nadal.

Inscrita al Registre del Cens d'Entitats Juvenils de la Direcció General de Joventut del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, amb el número 3267, com a Entitat de serveis a la joventut en l'àmbit d'actuació de serveis a joves amb discapacitat.

- Atenció als professionals. S'han desenvolupat cursos, jornades de treball i seminaris dirigits a professionals, famílies amb fill/es amb greus trastorns en el desenvolupament, cuidadors, estudiants i voluntaris amb l'objectiu de transmetre l'experiència i coneixement de la Fundació vers l'atenció específica a infants amb pluridiscapacitat i a les seves famílies. Volem destacar especialment pel nombre d'edicions i l'impacte la formació sobre "Les de l'aula multi sensorial" per professionals d'Escoles Bressol finançat per la Diputació de Barcelona.
- Alhora s'han realitzat assessoraments a equips i professionals i s'ha participat en grups de recerca. La Comissió de Baix Cost que investiga noves tecnologies que aportin beneficis als nostres infants, elabora productes de suport amb diferents materials partint de les necessitats dels nens i detecta aquelles necessitats específiques que no són cobertes pels productes de suport estàndard, tot compartint els avanços i fent-ne difusió. Al 2017 s'han organitzat les V Jornades de Productes de Suport de Disseny Obert i Tecnologia Lliure als espais de l'Hospital de Sant Joan de Déu.
- La creació del Banc del Moviment promogut per institut Municipal de Persones amb Discapacitat ens ha permès traslladar a aquest projecte tots els productes que teníem a Nexé, alhora que tot el coneixement generat per la terapeuta ocupacional. El Banc del Moviment, Xarxa Solidària de Productes de Suport de Barcelona, es defineix com un servei solidari i de proximitat de recollida de donacions i de cessió d'ús temporal de productes de suport reciclats, amb assessorament professional per a la promoció de l'autonomia i de la vida independent de les persones amb discapacitat i dependència funcional, resident a Barcelona.
- Sensibilització social per tal de fer visibles als nens/es i joves amb greus trastorns en el desenvolupament i les seves famílies: s'han realitzat actes i esdeveniments per a la societat en general en el marc de la campanya de sensibilització de la Fundació: "Mou-te pels Quiets" i s'han realitzat tallers i activitats de sensibilització per a nens/es sense discapacitat en el marc de les escoles a través del projecte pedagògic "Mimi i la Girafa Blava".

Cal destacar el programa de xerrades a Instituts i Centres de Secundària donant a conèixer als joves la realitat del jove amb discapacitat alhora que promovem el voluntariat amb a eina de transformació social.

- Durant l'any 2017 s'ha desenvolupat el Pla de Voluntariat, tal i com estava aprovat, introduint voluntaris en tots els àmbits de la institució (intervenció directa i gestió). Cal destacar el treball del grup de voluntariat que ha revisat la contribució dels voluntaris tant en les aules, com en els espais on intervenen voluntariat corporatiu.
- Finalment volem destacar l'aprovació del Protocol d'Assetjament Laboral, la diagnosi per l'elaboració del Pla d'Igualtat i la comissió de treball per l'aprovació d'un Codi Ètic de Nexé.

**b) Règim legal**

La Fundació es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del 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 51 i 52, per la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions i per les altres disposicions generals i autonòmiques que li són d'aplicació. Figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 619.

En 2017 no hi ha hagut modificacions en la composició del Patronat de l'Entitat. En data 7 de juliol de 2016 el Patronat va acceptar la baixa del Sr. Màrius Serra i Roig i el va nomenar com a Patró d'Honor del Patronat, conjuntament amb el Sr. Martín Feo de Celis.

Així doncs, els membres que componen el Patronat de la Fundació al 31 de desembre de 2017 són els següents:

*Presidenta:*

Sra. Cécile de Visscher

*Secretària:*

Sra. Immaculada Umbert Millet

*Tresorera:*

Sra. Cristina Untoria Moreno

*Vocals:*

Sr. Miguel Àngel Rubert Bestard

Sra. Montse Tarridas Massuet

Sr. Marc Saurina i Casals

Sr. Just Martínez Guri

Sra. Maria Teresa Llobet Oria

*Patrons d'Honor:*

Sr. Màrius Serra i Roig

Sr. Martín Feo de Celis

**c) Règim fiscal**

La Fundació s'ha acollit 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 constitueixin 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.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS**

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

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



**b) Imatge fidel**

Els comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat (PGC), juntament amb el Reial Decret 1159/2010 i el Reial Decret 602/2016, pels que es modifiquen determinats aspectes del PGC, i d'acord amb el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació durant l'exercici.

Aquests comptes anuals abreujats es sotmetran a l'aprovació del Patronat, estimant que seran aprovats sense cap modificació.

Per la seva part, els comptes anuals abreujats de l'exercici 2016 van ser aprovats pel Patronat en data 31 de maig de 2017. Aquests comptes incorporaven l'estat de canvis en el patrimoni net, el qual ha deixat de ser obligatori, motiu pel qual no forma part dels comptes anuals abreujats de 2017.

L'Entitat presenta els seus comptes anuals en format abreujat ja que compleix els requisits establerts a tal efecte en la legislació vigent.

**c) Principis comptables**

Els principis i criteris comptables aplicats en l'elaboració d'aquests comptes anuals abreujats són els que es resumeixen a la Nota 4 de la memòria abreujada. 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 abreujats.

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

En l'elaboració dels comptes anuals abreujats adjunts 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) i el càlcul del deteriorament dels actius intangibles i materials (Nota 4.c).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2017, 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, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

**e) Comparació de la informació**

Els comptes anuals abreujats presenten, única i exclusivament, a efectes comparatius amb cadascuna de les partides del balanç de situació abreujat, del compte de pèrdues i guanys abreujat i de la memòria abreujada, a més de les xifres de 2017, les corresponents a l'exercici anterior.

**f) Agrupació de partides**

Determinades partides del balanç abreujat i del compte de pèrdues i guanys abreujat 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 abreujada.

**g) Canvis en criteris comptables**

Durant l'exercici 2017 no s'ha produït cap canvi de criteri comptable respecte als criteris aplicats durant l'exercici 2016.

**h) Correcció d'errors**

Durant l'exercici 2017 la Fundació no ha procedit a la correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

**i) Moneda funcional i moneda de presentació**

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

**3. DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI**

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

Concepte	Euros
<b>Base de repartiment:</b>	
Excedent positiu de l'exercici	4.046,96
<b>Distribució:</b>	
Excedents d'exercicis anteriors	4.046,96

En data 31 de maig de 2017 el Patronat de la Fundació va aprovar la distribució de l'excedent positiu de l'any 2016 per import de 10.287,75 euros a Excedents d'exercicis anteriors.

**4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les normes de valoració aplicades per la Fundació en la preparació dels comptes anuals abreujats 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.

*Aplicacions informàtiques*

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

**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 incorregudes 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	33	3%
Instal·lacions	8,3	12%
Utilatge	8,3	12%
Mobiliari	8,3	12%
Equips per a processaments d'informació	4	25%

**c) Deteriorament del 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 indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si l'hagués. 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 és 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. Immediatament 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. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen indicis de deteriorament.

**d) Arrendaments operatius**

En els arrendaments operatius en els que la Fundació actua com arrendatari, les despeses derivades dels acords d'arrendament es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meriten.

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

**e) Instruments financers**

Actius financers

Els actius financers que posseeix la Fundació es classifiquen en les categories següents:

- Préstecs i partides a cobrar: corresponen a crèdits, comercials o no comercials, originats per la Fundació a canvi de subministrar béns o serveis directament els 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. No obstant, els crèdits 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 rebre 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 pèrdues i guanys els interessos meritats, 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.

- Fiances i dipòsits: corresponen als imports desemborsats els quals es presenten per l'import pagat el qual no difereix significativament del seu valor raonable.

#### Passius financers

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

- Dèbits i partides a pagar: corresponen a dèbits per operacions comercials o no comercials, els 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, quin import 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 meritats es comptabilitzen a la compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

#### **f) Subvencions, donacions i llegats**

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

Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o del 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 subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, a excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament al patrimoni net i no constitueixen cap ingrés.

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

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

#### **g) Impost sobre beneficis**

La Fundació, atès que no té ànim de lucre, està exempta de l'Impost sobre Societats en aplicació de la normativa establerta a la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre pel que fa als resultats i als increments de patrimoni relacionats amb el seu objecte social i les seves finalitats específiques.

#### **h) Provisions i contingències**

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

Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació de les 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 abreujats 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 abreujats, 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 succés i les seves conseqüències, i els ajustos que sorgeixen per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera conforme es va meritant.

**i) Classificació de saldos entre corrents i no corrents**

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

**j) Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. A conseqüència d'aquest criteri, els ingressos obtinguts amb patrocinis i/o donacions que es duen a terme total o parcialment durant l'exercici següent es periodifiquen en funció de la seva meritació.

**k) Indemnitzacions per acomiadament**

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 abreujats adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

**5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

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

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
<u>Cost</u>			
Aplicacions informàtiques	4.485,17	-	4.485,17
	4.485,17	-	4.485,17
<u>Amortització acumulada</u>			
Aplicacions informàtiques	(2.463,50)	(1.314,00)	(3.777,50)
	(2.463,50)	(1.314,00)	(3.777,50)
<b>Total, net</b>	<b>2.021,67</b>	<b>(1.314,00)</b>	<b>707,67</b>

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
<u>Cost</u>			
Aplicacions informàtiques	4.485,17	-	4.485,17
	4.485,17	-	4.485,17
<u>Amortització acumulada</u>			
Aplicacions informàtiques	(1.149,50)	(1.314,00)	(2.463,50)
	(1.149,50)	(1.314,00)	(2.463,50)
<b>Total, net</b>	<b>3.335,67</b>	<b>(1.314,00)</b>	<b>2.021,67</b>

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen elements de l'immobilitzat intangible en ús totalment amortitzats.

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

## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
<u>Cost</u>				
Terrenys	62.215,68	-	-	62.215,68
Edificis i construccions	232.548,43	-	-	232.548,43
Instal·lacions, maquinària i utilatge	97.000,48	20.443,37	-	117.443,85
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	55.267,58	6.745,48	(719,39)	61.293,67
Altre immobilitzat material	74.850,35	7.399,36	(1.144,49)	81.105,22
Immobilitzacions materials en curs i acomptes	-	16.940,00	-	16.940,00
	<b>521.882,52</b>	<b>51.528,21</b>	<b>(1.863,88)</b>	<b>571.220,56</b>
<u>Amortització acumulada</u>				
Edificis i construccions	(119.808,18)	(6.976,44)	-	(126.784,62)
Instal·lacions, maquinària i utilatge	(40.033,41)	(8.829,11)	-	(48.862,52)
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	(30.489,78)	(8.595,20)	719,39	(38.365,59)
Altre immobilitzat material	(19.180,35)	(11.816,59)	1.144,49	(29.852,45)
	<b>(209.511,72)</b>	<b>(36.217,34)</b>	<b>1.863,88</b>	<b>(243.865,18)</b>
<u>Net</u>				
Terrenys	62.215,68	-	-	62.215,68
Edificis i construccions	112.740,25	(6.976,44)	-	105.763,81
Instal·lacions, maquinària i utilatge	56.967,07	11.614,26	-	68.581,33
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	24.777,80	(1.849,72)	-	22.928,08
Altre immobilitzat material	55.670,00	(4.417,23)	-	51.252,77
Immobilitzacions materials en curs i acomptes	-	16.940,00	-	16.940,00
<b>Total, net</b>	<b>312.370,80</b>	<b>15.310,87</b>	<b>-</b>	<b>327.681,67</b>



- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
<u>Cost</u>				
Terrenys	62.215,68	-	-	62.215,68
Edificis i construccions	232.548,43	-	-	232.548,43
Instal·lacions, maquinària i utilatge	62.432,02	34.568,46	-	97.000,48
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	49.891,18	5.675,40	(299,00)	55.267,58
Altre immobilitzat material	56.392,35	18.458,00	-	74.850,35
	<b>463.479,66</b>	<b>58.701,86</b>	<b>(299,00)</b>	<b>521.882,52</b>
<u>Amortització acumulada</u>				
Edificis i construccions	(112.831,74)	(6.976,44)	-	(119.808,18)
Instal·lacions, maquinària i utilatge	(33.593,49)	(6.439,92)	-	(40.033,41)
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	(21.583,62)	(8.906,16)	-	(30.489,78)
Altre immobilitzat material	(11.552,51)	(7.627,84)	-	(19.180,35)
	<b>(179.561,36)</b>	<b>(29.950,36)</b>	<b>-</b>	<b>(209.511,72)</b>
<u>Net</u>				
Terrenys	62.215,68	-	-	62.215,68
Edificis i construccions	119.716,69	(6.976,44)	-	112.740,25
Instal·lacions, maquinària i utilatge	28.838,53	28.128,54	-	56.967,07
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	28.307,56	(3.230,76)	(299,00)	24.777,80
Altre immobilitzat material	44.839,84	10.830,16	-	55.670,00
<b>Total, net</b>	<b>283.918,30</b>	<b>28.751,50</b>	<b>(299,00)</b>	<b>312.370,80</b>

Les altes de l'exercici 2017 corresponen a l'adquisició d'elements destinats al Centre d'Atenció Especialitzada (CAE) situat al carrer Escorial, nº 169, de Barcelona, així com a la instal·lació d'una nova cuina. També s'han adquirit diversos equips de processaments d'informació. A data de tancament de l'exercici, l'Entitat ha registrat un primer pagament a compte de les feines de remodelació del pati de l'immoble anterior, que han estat executades en el mes de gener i febrer de 2018. L'import compromès d'aquesta obra és de 32.743,96 euros.

Les altes de l'exercici 2016 van correspondre a obres de millora realitzades en el CAE abans esmentat, així com l'adquisició d'elements d'immobilitzat destinats a la sala multisensorial de la llar d'infants situada a Sant Feliu de Llobregat.

Les baixes de l'exercici 2017 corresponen a material informàtic i diferents electrodomèstics que ja no estaven en ús (2016: material informàtic).

L'Entitat és titular de l'immoble situat al carrer Escorial abans esmentat, en el qual es situa el CAE, on la Fundació desenvolupa la seva activitat. Aquest immoble es troba en garantia d'un préstec hipotecari (veure Nota 12).

Així mateix, l'adquisició de la propietat va ser subvencionada per les següents entitats amb el imports que es detallen a continuació:

Entitat	Euros
Generalitat de Catalunya, Departament de Benestar Social (ICASS)	88.048,27
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad (abans Ministerio de Asuntos Sociales)	42.070,85
Fundación ONCE	78.131,57
<b>Total</b>	<b>208.250,69</b>

El cost dels actius materials que es troben totalment amortitzats, i en ús, al tancament de l'exercici 2017 és de 59.476,37 euros (2016: 40.735,96 euros).

Al 31 de desembre de 2017 y 2016 la Fundació té contractades pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos als que estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

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

## 7. ARRENDAMENTS OPERATIUS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

A 31 de desembre de 2017 i 2016 la Fundació té contractades amb els arrendadors les següents quotes d'arrendament operatiu mínimes, d'acord amb els actuals contractes en vigor, sense tenir en compte la repercussió de despeses comunes, increments futurs per IPC, ni actualitzacions futures de rendes pactades contractualment:

Arrendaments operatius: quotes mínimes	Euros	
	2017	2016
	Valor nominal	Valor nominal
Menys d'un any	28.752,12	28.402,08
Entre dos i cinc anys	76.499,20	103.531,36
Més de cinc anys	-	6.171,00
<b>Total</b>	<b>105.251,32</b>	<b>138.104,44</b>

Els contractes d'arrendament operatiu que té la Fundació al tancament de l'exercici 2017 corresponen al lloguer del local on la Fundació té les seves oficines, al lloguer de la fotocopiadora, al lloguer de la font d'aigua i al lloguer de material sanitari (una bombona d'oxigen). L'import de les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despesa en l'exercici 2017 es de 28.742,65 euros (2016: 28.501,65 euros). Veure Nota 15.e.

## 8. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI

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

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Baixes	Saldo final
Fiances	3.421,79	-	3.421,79
Dipòsits	10.117,94	(2.979,44)	7.138,50
<b>Total</b>	<b>13.539,73</b>	<b>(2.979,44)</b>	<b>10.560,29</b>

La baixa de 2.979,44 euros correspon a la recuperació del dipòsit constituït davant l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona en relació al contracte de prestació de serveis d'atenció especialitzada a infants amb greus discapacitats a la Unitat Bressol d'Atenció Inclusiva (UBAI) de l'Escola Bressol Municipal Escorial del curs escolar 2015/2016, que va ser renovat l'any passat.

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
Fiances	3.421,79	-	3.421,79
Dipòsits	2.979,44	7.138,50	10.117,94
<b>Total</b>	<b>6.401,23</b>	<b>7.138,50</b>	<b>13.539,73</b>

El dipòsit constituït en 2016 per import de 7.138,50 euros va correspondre a la retenció en concepte de garantia en el preu del contracte de la prestació del servei d'atenció especialitzada a infants amb greus discapacitats a la Unitat Bressol d'Atenció Inclusiva (UBAI) de l'Escola Bressol Municipal Escorial formalitzat amb l'Institut Municipal d'Educació de Barcelona. Aquest dipòsit serà retornat a la finalització del contracte anterior (juliol de 2018).

L'import registrat a 31 de desembre de 2017 i 2016 de 3.421,79 euros correspon a la fiança dipositada en relació al lloguer del local social de la Fundació situat a Travessera de Dalt nº 100 de Barcelona.

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

La composició d'aquest epígraf del balanç de situació al 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	340.552,21	278.943,89
<b>Total</b>	<b>340.552,21</b>	<b>278.943,89</b>

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

Entitat deutora	Euros	
	2017	2016
Generalitat de Catalunya, Departament de Benestar Social i Família	90.786,09	61.343,64
Fundació La Caixa	71.250,00	54.000,00
Fundació Privada de Música Ferrer Salat	70.130,00	-
Fundación ONCE	31.930,04	20.544,64
Ajuntament de Barcelona	18.633,15	41.833,60
Diputació de Barcelona, Àrea d'Atenció a persones	16.054,62	29.049,01
The King Foundation US	13.434,84	-
Pla Prioritats de l'ONCE (ECOM)	9.904,27	11.654,27
Generalitat de Catalunya, Departament d'Ensenyament	-	21.384,30
Generalitat de Catalunya, Departament de Salut	3.393,66	13.585,11
Altres usuaris i deutors	15.035,54	25.549,32
<b>Total</b>	<b>340.552,21</b>	<b>278.943,89</b>

L'Entitat no ha reconegut en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017, cap import corresponent a deterioraments d'aquests saldos a cobrar. Tampoc hi va haver cap deteriorament reconegut en l'exercici 2016.

## 10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Representa els saldos mantinguts en caixa i entitats bancàries al tancament de l'exercici, els quals són de lliure disposició.



## 11. PATRIMONI NET

### a) Fons propis

#### Fons dotacionals

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.

### b) Subvencions, donacions i llegats rebuts

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

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Entitat	Saldo inicial	Altes	Traspàs a resultats (Nota 15.b)	Altres traspassos	Saldo final
Subvencions de capital per adquisició immoble (Nota 6)	130.702,13	-	(5.367,99)	-	125.334,14
Generalitat de Catalunya	121,88	-	(121,88)	-	-
Generalitat, Departament d'Economia	6.186,29	-	(1.294,23)	-	4.892,06
HCC Global	30.314,50	-	(4.243,08)	-	26.071,42
Divina Pastora 2016	3.576,15	-	(390,00)	-	3.186,15
Fundació MRW	10.165,54	-	(1.016,55)	-	9.148,99
Fundació Mercè Armengou Riera 2016	21.975,92	-	(2.238,03)	-	19.737,89
Confederación ASPACE	5.967,82	-	(900,00)	-	5.067,82
Divina Pastora 2017	-	2.215,00	(71,00)	-	2.144,00
Sandrigrahm	-	10.000,00	(8,53)	-	9.991,47
Lucta, S.A.	-	5.000,00	(10,64)	-	4.989,36
Fundació Mercè Armengou Riera 2017	-	47.000,00	(420,19)	-	46.579,81
Fundació La Caixa per adquisició d'equips	-	-	(124,10)	4.708,36	4.584,26
<b>Total subvencions de capital</b>	<b>209.010,23</b>	<b>64.215,00</b>	<b>(16.206,22)</b>	<b>4.708,36</b>	<b>261.727,37</b>
Fundació La Caixa (Aula Sant Feliu)	66.666,00	125.000,00	(103.624,04)	(4.708,36)	83.333,60
Fundació Privada de Música Ferrer Salat	-	198.702,00	(81.818,66)	-	116.883,34
Departament de Benestar i Família	469,88	-	-	-	469,88
Ajuntament de Barcelona, Medi Ambient	400,00	-	-	-	400,00
Altres	400,02	-	-	-	400,02
<b>Total altres subvencions, donacions i llegats</b>	<b>67.935,90</b>	<b>323.702,00</b>	<b>(185.442,70)</b>	<b>(4.708,36)</b>	<b>201.486,84</b>

Les altes de 64.215,00 euros obeeixen a quatre subvencions de capital obtingudes per l'adquisició dels següents elements d'immobilitzat (un bipedestador, 2.215,00 euros; un bipedestador, un caminador i una cadira de rehabilitació, 10.000,00 euros; un bipedestador i una cadira de rehabilitació, 5.000,00 euros i material informàtic, la cuina i la caldera noves instal·lades al CAE, així com el pagament a compte de les obres de remodelació del pati del CAE, 47.000,00 euros). Aquestes subvencions de capital han estat incorporades al resultat de l'exercici 2017 de manera correlacionada amb la despesa per amortització en què aquells elements l'han incorregut.

L'alta de 125.000,00 euros correspon a un conveni signat amb la Fundació La Caixa i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, en el seu marc de col·laboració amb La Caixa, per portar a terme el projecte "Aula Sant Feliu" pel curs escolar 2017/2018. D'aquest import l'Entitat ja ha suportat despeses de personal i divers material fungible per import de 41.666,40 euros.



L'alta de 198.702,00 euros correspon a un conveni signat amb Fundació Privada de Música Ferrer Salat per portar a terme tallers musicals durant el període comprès entre novembre de 2016 i agost de 2019. D'aquest import l'Entitat ja ha suportat despeses de personal i divers material fungible per import de 81.818,66 euros

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Entitat	Saldo inicial	Altes	Traspàs a resultats (Nota 15.b)	Saldo final
Subvencions de capital per adquisició immoble (Nota 6)	136.070,12	-	(5.367,99)	130.702,13
Generalitat de Catalunya	189,79	-	(67,91)	121,88
Herències intestades de Barcelona	510,02	-	(510,02)	-
ICASS Supressió Barreres de Comunicació	76,57	-	(76,57)	-
Subvenció ICASS	694,85	-	(694,85)	-
Generalitat, Departament d'Economia	7.480,30	-	(1.294,01)	6.186,29
HCC Global	34.449,44	-	(4.134,94)	30.314,50
Divina Pastora	-	3.900,00	(323,85)	3.576,15
Fundació MRW	-	10.165,54	-	10.165,54
Fundació Mercè Armengou Riera	-	22.330,33	(354,41)	21.975,92
Confederació ASPACE	-	6.000,00	(32,18)	5.967,82
<b>Total subvencions de capital</b>	<b>179.471,09</b>	<b>42.395,87</b>	<b>(12.856,73)</b>	<b>209.010,23</b>
Departament de Benestar i Família	469,88	-	-	469,88
Ajuntament de Barcelona, Medi Ambient	400,00	-	-	400,00
Fundació La Caixa	-	120.000,00	(53.334,00)	66.666,00
Altres	0,02	400,00	-	400,02
<b>Total altres subvencions, donacions i llegats</b>	<b>869,90</b>	<b>120.400,00</b>	<b>(53.334,00)</b>	<b>67.935,90</b>

Les altes de 42.395,87 euros van obeir a diferents subvencions de capital obtingudes per l'adquisició dels següents elements d'immobilitzat (cadres de rehabilitació, 3.900,00 euros; sala multisensorial Aula de Sant Feliu de Llobregat, 10.165,54 euros; obres d'acondicionament del Centre d'Atenció Especialitzada del carrer Escorial, 22.330,33 euros i material respiratori específic, 6.000,00 euros). Aquestes subvencions de capital van ser incorporades al resultat de l'exercici 2016 de manera correlacionada amb la despesa per amortització en què aquells elements l'havien incorregut.

L'alta de 120.000,00 euros va correspondre a dos convenis signats amb la Fundació La Caixa i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, en el seu marc de col·laboració amb La Caixa, per portar a terme el projecte "Aula Sant Feliu" pel curs escolar 2016/2017. D'aquest import l'Entitat va suportar despeses de personal i divers material fungible per import de 53.334,00 euros, import incorporat al resultat de l'exercici 2016.

## 12. DEUTES A LLARG I CURT TERMINI

El detall d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat al 31 de desembre de 2017 i 2016 és com segueix:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Deutes a llarg termini:		
Deutes amb entitats de crèdit: préstec hipotecari	124.493,73	139.198,23
Deutes a curt termini:		
Deutes amb entitats de crèdit: préstec hipotecari	14.707,50	14.332,12
<b>Total</b>	<b>139.201,23</b>	<b>153.530,35</b>

Els Deutes a llarg i curt termini amb entitats de crèdit corresponen a la part a llarg i curt termini del préstec amb garantia hipotecària de l'immoble situat al carrer Escorial propietat de l'Entitat (veure Nota 6), concedit per una entitat bancària el 29 de març de 2004 per import inicial de 220.000,00 euros i amb venciment abril de 2026.

Els venciments anuals del préstec hipotecari al tancament de l'exercici són els següents:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Concepte	Euros						Anys següents	Total
	2018	2019	2020	2021	2022			
Deutes amb entitats de crèdit	14.707,50	15.001,29	15.304,88	15.613,02	16.108,14	62.466,40	139.201,23	
<b>Total</b>	<b>14.707,50</b>	<b>15.001,29</b>	<b>15.304,88</b>	<b>15.613,02</b>	<b>16.108,14</b>	<b>62.466,40</b>	<b>139.201,23</b>	

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Concepte	Euros					Anys següents	Total
	2017	2018	2019	2020	2021		
Deutes amb entitats de crèdit	14.332,12	14.695,80	14.993,77	15.297,78	15.607,96	78.602,92	153.530,35
<b>Total</b>	<b>14.332,12</b>	<b>14.695,80</b>	<b>14.993,77</b>	<b>15.297,78</b>	<b>15.607,96</b>	<b>78.602,92</b>	<b>153.530,35</b>

A part del préstec hipotecari, l'Entitat manté dues pòlisses de crèdit amb límit 80.000,00 euros. Tots ells meriten un tipus d'interès anual de mercat.

### 13. CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR

El detall d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat al 31 de desembre de 2017 i 2016 és com segueix:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Creditors varis	61.232,19	63.357,87
Personal	9.315,45	9.071,78
Administracions Públiques (Nota 14.a)	50.708,68	51.623,14
<b>Total</b>	<b>121.256,32</b>	<b>124.052,79</b>

### 14. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

#### a) *Saldos corrents amb Administracions Públiques*

La composició dels saldos corrents creditors mantinguts amb les Administracions Públiques és la següent:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Organismes de la Seguretat Social, creditors	24.151,78	23.829,79
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades per l'IRPF	26.556,90	27.793,35
<b>Total (Nota 13)</b>	<b>50.708,68</b>	<b>51.623,14</b>

#### b) *Situació 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 49/2002, 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 poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2017 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 meritin passius addicionals de consideració per a la mateixa com a conseqüència d'una eventual inspecció.

### 15. INGRESOS I DESPESES

#### a) *Desglossament del compte de resultats i aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries.*

A continuació es detalla la informació requerida pel Reial Decret 1270/2003, en els seus articles 3.1.b) d'identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat i, en el 3.1.c) d'especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos i de la descripció de l'aplicació dels mateixos.



El desglossament per activitats es el següent:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Concepte	Atenció a l'infant	Centre Recursos	Fundació	Total
<b>Ingressos per les activitats</b>	<b>867.910,50</b>	<b>519.594,20</b>	<b>176.457,14</b>	<b>1.563.961,84</b>
Subvencions, donacions i altres ingressos per activitats	716.698,04	367.636,20	144.350,95	1.228.685,19
Ingressos per quotes	151.212,46	151.958,00	-	303.170,46
Ingressos per calendari i merchandising	-	-	32.106,19	32.106,19
<b>Altres ingressos d'explotació</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.302,50</b>	<b>4.302,50</b>
<b>Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(63.900,83)</b>	<b>(63.900,83)</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>(776.900,12)</b>	<b>(133.411,60)</b>	<b>(162.864,47)</b>	<b>(1.073.176,19)</b>
<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>(113.824,58)</b>	<b>(186.876,66)</b>	<b>(112.075,67)</b>	<b>(412.776,91)</b>
Serveis exteriors	(113.824,58)	(186.380,60)	(112.075,67)	(412.280,85)
Tributs	-	(496,06)	-	(496,06)
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>(32.752,47)</b>	<b>(4.778,87)</b>	<b>-</b>	<b>(37.531,34)</b>
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	-	-	16.206,22	16.206,22
Altres resultats	-	-	10.713,54	10.713,54
<b>RESULTATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>(55.566,67)</b>	<b>194.527,07</b>	<b>(131.161,57)</b>	<b>7.798,83</b>
Despeses financeres	-	-	(3.751,87)	(3.751,87)
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.751,87)</b>	<b>(3.751,87)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>(55.566,67)</b>	<b>194.527,07</b>	<b>(134.913,44)</b>	<b>4.046,96</b>
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>(55.566,67)</b>	<b>194.527,07</b>	<b>(134.913,44)</b>	<b>4.046,96</b>

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Concepte	Atenció a l'infant	Centre Recursos	Fundació	Total
<b>Ingressos per les activitats</b>	<b>860.781,09</b>	<b>542.786,49</b>	<b>161.396,37</b>	<b>1.564.963,95</b>
Vendes i prestacions de serveis	180.170,40	141.027,71	-	321.198,11
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	-	37.906,25	-	37.906,25
Subvencions, donacions i altres ingressos per activitats	680.610,69	363.852,53	161.396,37	1.205.859,59
<b>Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(58.238,56)</b>	<b>(58.238,56)</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>(739.188,07)</b>	<b>(147.543,77)</b>	<b>(168.411,21)</b>	<b>(1.055.143,05)</b>
<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>(148.992,57)</b>	<b>(174.582,02)</b>	<b>(97.238,01)</b>	<b>(420.812,60)</b>
Serveis exteriors	(148.992,57)	(174.120,43)	(97.238,01)	(420.351,01)
Tributs	-	(461,59)	-	(461,59)
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>(27.373,70)</b>	<b>(3.890,66)</b>	<b>-</b>	<b>(31.264,36)</b>
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12.178,47	-	-	12.178,47
Altres resultats	-	-	2.709,42	2.709,42
<b>RESULTATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>(42.594,78)</b>	<b>216.770,04</b>	<b>(159.781,99)</b>	<b>14.393,27</b>
Despeses financeres	(3.315,52)	-	(790,00)	(4.105,52)
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>(3.315,52)</b>	<b>-</b>	<b>(790,00)</b>	<b>(4.105,52)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>(45.910,30)</b>	<b>216.770,04</b>	<b>(160.571,99)</b>	<b>10.287,75</b>
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>(45.910,30)</b>	<b>216.770,04</b>	<b>(160.571,99)</b>	<b>10.287,75</b>

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 si 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 2017*

Concepte		Euros
<b>Ingressos</b>		
	Ingressos de les activitats	1.596.285,92
	<b>Total</b>	<b>1.596.285,92</b>
<b>Despeses</b>		
<u>a) Despeses necessàries:</u>		
	Sous i salaris (administració)	19.107,79
	Serveis exteriors	160.638,55
	Despeses financers	3.751,87
	Despeses extraordinàries	1.116,39
	Amortització	18.765,67
	<b>Total</b>	<b>203.380,27</b>
<u>b) Despeses fundacionals:</u>		
	Ajuts concedits	63.900,83
	Serveis exteriors	252.138,36
	Salaris	1.054.068,40
	Amortització	18.765,67
	<b>Total</b>	<b>1.388.873,26</b>
Total ingressos	1.596.285,92	
(-) Despeses necessàries	(203.380,27)	
<b>RENDES NETES</b>	<b>1.392.905,65</b>	
70% s/ 1.392.905,65	975.033,96	
Percentatge s/R.N. aplicat:	142,44%	
Si el 70% de les Rendes netes > Despeses Fundacionals --> no s'ha complert		
Si el 70% de les Rendes netes < Despeses Fundacionals --> s'ha complert		

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Concepte		Euros
<b>Ingressos</b>		
	Ingressos de les activitats	1.579.851,84
	<b>Total</b>	<b>1.579.851,84</b>
<b>Despeses</b>		
<u>a) Despeses necessàries:</u>		
	Sous i salaris (administració)	20.277,77
	Serveis exteriors	178.841,00
	Despeses financers	4.105,52
	Amortització	15.632,18
	<b>Total</b>	<b>218.856,47</b>
<u>b) Despeses fundacionals:</u>		
	Ajuts concedits	58.238,56
	Serveis exteriors	241.971,60
	Salaris	1.034.865,28
	Amortització	15.632,18
	<b>Total</b>	<b>1.350.707,62</b>
Total ingressos	1.579.851,84	
(-) Despeses necessàries	(218.856,47)	
<b>RENDES NETES</b>	<b>1.360.995,37</b>	
70% s/ 1.360.995,37	952.696,76	
Percentatge s/R.N. aplicat:	142,86%	
Si el 70% de les Rendes netes > Despeses Fundacionals --> no s'ha complert		
Si el 70% de les Rendes netes < Despeses Fundacionals --> s'ha complert		

Per tant, en el 2017 i en el 2016 s'ha complert l'obligació.

**b) Ingressos per les activitats**

La distribució dels ingressos per les activitats de la Fundació, segons naturalesa, al 31 de desembre, és la següent:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Vendes i prestacions de serveis	300.862,94	294.604,62
Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions	37.543,59	49.095,86
Subvencions oficials a les activitats	901.607,54	1.043.603,07
Donacions i altres ingressos per a activitats	138.505,07	123.648,14
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici (Nota 11.b)	185.566,80	53.334,00
<b>Total</b>	<b>1.564.085,94</b>	<b>1.564.285,69</b>

En el compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017 i 2016 no hi ha cap import registrat corresponent a vendes produïdes per permuta de béns no monetaris i serveis.

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

Tampoc ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.

Vendes i prestacions de serveis

Són ingressos rebuts amb caràcter periòdic de les quotes d'escolarització facturades a les famílies en relació a la prestació de serveis d'atenció als infants amb pluridiscapacitat portat a terme principalment en el CAE del carrer Escorial.

Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions

El detall dels ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions, reconeguts durant l'exercici en el compte de pèrdues i guanys, és el següent:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Col·laboració "Mou-te pels quiets"	33.240,80	44.255,30
Activitats MIMI	2.333,85	2.818,96
Promoció llibre Mimi	-	903,60
Promoció llibre Pluri 1	-	30,00
Altres	1.968,94	1.088,00
<b>Total</b>	<b>37.543,59</b>	<b>49.095,86</b>

Subvencions oficials a les activitats

Les subvencions oficials a les activitats rebudes durant l'exercici, reconegudes al compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici, són les següents:



- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

<b>Entitat</b>	<b>Projecte/Activitat</b>	<b>Euros</b>
Departament de Benestar Social i Família	Gestió de Centre d'Atenció Especialitzat	386.322,69
Ministerio de Sanidad y Servicios Sociales e Igualdad	Programa d'atenció nocturna, serveis de respir i suport a les famílies que tenen al seu càrrec persones amb discapacitat	200.000,00
Fundación ONCE	Prestació de servei de qualitat a afiliats de la ONCE afectats de discapacitats	72.574,03
Ajuntament de Barcelona	Atenció especialitzada a infants greument discapacitats de la UBAI EBM Escorial	71.385,05
Departament de Benestar Social i Família	Programa suport a famílies amb infants amb pluridiscapacitat	40.000,00
Institut Municipal d'Educació de Barcelona	Projectes, activitats i serveis de districtes i de ciutat	28.900,00
Institut Municipal de Persones amb discapacitat	Projectes, activitats i serveis de districtes i de ciutat	25.000,00
Fundació Bancària Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	Atenció a les necessitats específiques de salut d'infants afectats de pluridiscapacitat	23.750,00
Diputació de Barcelona	Respir per a famílies cuidadores de persones amb discapacitat	23.111,25
Departament de Benestar Social i Família	Progemes de vulnerabilitat	6.700,00
Fundación ONCE	Plan de prioridades	5.750,00
Ministerio de Sanidad y Servicios Sociales e Igualdad	Elaboración e implantación de planes de igualdad	5.000,00
Departament de Benestar Social i Família	Programa suport a avies i àvies amb néts amb pluridiscapacitat	1.250,27
Altres subvencions	Diversos projectes	11.864,25
<b>Total</b>		<b>901.607,54</b>

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Entitat	Projecte/Activitat	Euros
Departament de Benestar Social i Família	Gestió de Centre d'Atenció Especialitzat	375.860,43
Ministerio de Sanidad y Servicios Sociales e Igualdad	Programa d'atenció nocturna, serveis de respir i suport a les famílies que tenen al seu càrrec persones amb discapacitat	200.000,00
Fundación ONCE	Prestació de servei de qualitat a afiliats de la ONCE afectats de discapacitats	72.613,58
Ajuntament de Barcelona	Atenció especialitzada a infants greument discapacitats de la UBAI EBM Escorial	64.086,14
Obra Social "La Caixa"	Projecte pilot, unitats d'atenció especialitzada per a infants	50.000,00
Departament de Treball, Afers Socials i Família	Programa de suport a famílies d'infants i joves amb pluridiscapacitat	40.000,00
Fundació Mercè Armengou	Adquisició material fungible CAE	32.822,41
Ajuntament de Barcelona (IMPD)	Projecte "Innovació tecnològica per a la millora del desenvolupament cognitiu"	22.907,00
Departament d'Ensenyament	Escolaritzacions d'infants de zero a tres anys (curs 2014/2015)	22.240,40
Departament d'Ensenyament	Escolaritzacions d'infants de zero a tres anys (curs 2015/2016)	21.384,30
Fundación Inocente	Apoyo a las familias con hijos con pluridiscapacidad	20.000,00
Diputació de Barcelona	"Jo també jugo", lleure especialitzat i inclusiu	20.000,00
Diputació de Barcelona	Activitats de respir per a les famílies cuidadores de persones amb discapacitat o malaltia mental	18.831,33
Diputació de Barcelona	Finançament i suport d'escoles bressol de titularitat privada sense afany de lucre	10.633,35
Allianz	Conveni col·laboració "Atenció a la infància amb discapacitat i les seves famílies"	10.000,00
Diputació de Barcelona	Servei de transport adaptat per a infants amb pluridiscapacitat	9.000,00
Fundación ONCE	Plan de prioridades	7.500,00
Departament de Salut	Intervenció Sanitària Global per a infants amb pluridiscapacitat (2015)	7.004,07
Departament de Treball, Afers Socials i Família	Suport a famílies amb infants amb discapacitats	6.628,40
Departament de Salut	Intervenció Sanitària Global per a infants amb pluridiscapacitat (2016)	6.581,04
Altres subvencions	Diversos projectes	25.510,62
<b>Total</b>		<b>1.043.603,07</b>

Les subvencions rebudes han estat destinades al manteniment dels serveis d'atenció especial, a la formació, al suport a famílies d'infants amb pluridiscapacitats i al desenvolupament de les activitats: grups de pares, servei d'atenció individualitzada i servei d'informació, orientació i assessorament.

### Donacions i altres ingressos per a activitats

Les donacions rebudes durant l'exercici, reconegudes al compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici, són les següents:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Donant	Euros
HCC Global	20.000,00
Oficina La Caixa	20.000,00
King Baudouin Foundation	17.913,12
Fundación Bizcabar	8.000,00
DHL	6.306,00
Fundación Ordesa	5.000,00
Fundació Serra	3.500,00
Altres entitats jurídiques	16.258,36
<b>Total donacions d'entitats jurídiques</b>	<b>96.977,48</b>
Persones físiques	22.530,59
Beques per al Fons Laia	18.997,00
<b>Total donacions de persones físiques</b>	<b>41.527,59</b>
<b>Total</b>	<b>138.505,07</b>

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Donant	Euros
HCC Global	20.000,00
Oficina La Caixa	6.500,00
Fundación Bizcabar	6.000,00
Fundación Corporación Valora	5.160,00
DHL	4.500,00
Fundación Antoni Serra Santamans	3.500,00
Lucta, S.A.	3.000,00
Fondation Roi Baudouin	2.700,00
Fundación María Francisca de Roviralta	2.500,00
Casa de Gràcia	2.260,00
Altres entitats jurídiques	5.003,94
<b>Total donacions d'entitats jurídiques</b>	<b>61.123,94</b>
Persones físiques	48.686,20
Beques per al Fons Laia	13.838,00
<b>Total donacions de persones físiques</b>	<b>62.524,20</b>
<b>Total</b>	<b>123.648,14</b>

### c) *Ajuts concedits*

L'import registrat al 31 de desembre de 2017 de 63.900,83 euros (2015: 58.238,56 euros) correspon a part del cost de la prestació del servei d'atenció als infants facturada a les famílies però no cobrada, i que representa l'aportació pròpia que efectua l'Entitat en virtut de la seva finalitat social, a més de les ajudes pagades directament a usuaris en el marc de programes de vulnerabilitat.



**d) Despeses de personal**

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys abreujat al tancament és la següent:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Sous, salaris i assimilats	840.024,78	826.158,48
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	233.151,41	228.984,57
<b>Total</b>	<b>1.073.176,19</b>	<b>1.055.143,05</b>

**e) Altres despeses d'explotació**

El detall d'aquest epígraf el 31 de desembre de 2017 i 2016 és com segueix:

Concepte	Euros	
	2017	2016
Arrendaments i cànon (veure Nota 7)	28.742,65	28.501,65
Arrendaments de cases de colònies	33.080,89	30.887,86
Reparacions i conservació	57.711,90	76.997,54
Serveis professionals independents	58.596,80	89.889,58
Transports	521,85	681,10
Primes d'assegurances	3.402,97	2.803,25
Serveis bancaris i similars	5.693,96	4.327,39
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.863,50	6.338,30
Subministres	25.872,45	24.711,41
Altres serveis exteriors	196.120,17	155.212,93
Tributs	496,06	461,59
<b>Total</b>	<b>413.103,20</b>	<b>420.812,60</b>

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

Durant els exercicis 2017 i 2016, els membres del Patronat no han meritat cap tipus de retribució en la seva condició com a tals.

D'altra banda, durant l'exercici 2017, els membres del Patronat han desenvolupat tasques de prestació de serveis d'assessorament tècnic i d'assessorament econòmic, i han percebut de la Fundació un total de 18.106,90 euros (2016: 35.881,11 euros).

Les retribucions per sous i salaris de l'Alta Direcció durant l'exercici 2017 ascendeixen a 90.651,38 euros (2016: 117.336,26 euros).

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 no es mantenen comptes o crèdits concedits als membres del Patronat, ni s'havia contret amb els mateixos qualsevol obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

**g) Altres resultats**

Al 31 de desembre de 2017 aquest epígraf correspon al cobrament d'uns ingressos indeguts efectuats a la Tresoreria General de la Seguretat Social.

## 16. ALTRA INFORMACIÓ

### a) Dades sobre els usuaris de la Fundació

El detall dels usuaris de la Fundació és el següent:

Descripció	Nombre d'usuaris	
	2017	2016
Nens/es amb greus trastorns en el desenvolupament atesos en edat de 0 fins els 18 anys.	282	236
Famílies (pares, mares, avis i germans) d'infants i joves amb greus trastorns en el desenvolupament.	1.100	1.052
Professionals i estudiants d'atenció a la persona amb greus trastorns en el desenvolupament i a les seves famílies.	784	1.586

### b) Personal

El detall de personal ocupat al final de l'exercici, així com el seu cost, és el següent:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Concepte	Promig de Personal	Import despeses personal (*) (Euros)
Personal d'atenció directa	23,04	814.164,98
Personal de serveis generals	5,76	167.057,30
Personal direcció i administració	2,55	88.210,50
<b>Total</b>	<b>31,34</b>	<b>1.069.432,78</b>

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Concepte	Promig de Personal	Import despeses personal (*) (Euros)
Personal d'atenció directa	22,34	793.252,96
Personal de serveis generals	4,62	164.147,84
Personal direcció i administració	2,50	88.770,47
<b>Total</b>	<b>29,46</b>	<b>1.046.071,27</b>

(\*) Sense incloure la provisió per pagues extres

El personal ocupat a 31 de desembre de 2017 i 2016 distribuït per sexes i categories professionals és el següent:

Categoria	Plantilla			
	2017		2016	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directors/es	2	-	2	-
Tutors/es	6	1	7	-
Educadors/es	13	1	13	3
Especialistes	14	4	10	3
Administratius/ves	3	-	6	-
<b>Total</b>	<b>38</b>	<b>6</b>	<b>38</b>	<b>6</b>

La plantilla mitja dels exercicis 2017 i 2016 distribuïda per sexes i categories ha estat la següent:

Categoria	Plantilla			
	2017		2016	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directors/es	1,25	0,30	2,00	0,71
Tutors/es	5,34	0,88	4,55	-
Educadors/es	8,17	1,16	7,78	1,79
Especialistes	10,59	1,49	6,51	1,71
Administratius/ves	2,76	-	3,91	0,50
<b>Total</b>	<b>28,11</b>	<b>3,83</b>	<b>24,75</b>	<b>4,71</b>

c) **Professionals**

El detall dels professionals contractats durant l'exercici, així com el seu cost, és el següent:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

Concepte	Promig de Personal	Import despeses professionals (Euros)
Personal serveis generals	2	6.514,04
Personal direcció i administració	1	18.000,00
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>24.514,04</b>
<b>Cost mig salarial</b>		<b>8.171,35</b>



- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016*

Concepte	Promig de Personal	Import despeses professionals (Euros)
Personal serveis generals	1	3.192,50
Personal direcció i administració	2	39.661,11
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>42.853,61</b>
<b>Cost mig salarial</b>		<b>14.284,54</b>

**d) Honoraris d'auditoria**

Inclòs en el saldo del compte de Serveis professionals independents, dins l'epígraf d'Altres despeses d'explotació del compte de pèrdues i guanys abreujat adjunt, es registren els honoraris relatius al servei d'auditoria de comptes de la Fundació per import de 6.261,75 euros (IVA inclòs) (2015: 6.140,75 euros (IVA inclòs)).

**e) Informació sobre els aplaçaments 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 aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors, i conforme a la Resolució de 29 de gener de 2016, del Instituto 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	2017	2016
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	54,17	55,02

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 varis" del passiu corrent del balanç de situació. El període mig de pagament s'obté de dividir el saldo mitjà dels proveïdors i creditors varis per les despeses d'aprovisionaments i serveis exteriors i multiplicar-ho per 365.

**f) Informació sobre medi ambient**

Per l'activitat a la que es dedica la Fundació, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius 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 abreujats respecte a la informació de qüestions mediambientals.

## 17. FETS POSTERIORS

Des del tancament de l'exercici i fins a la data de formulació dels comptes anuals abreujats no s'ha produït cap fet posterior significatiu.

Barcelona, 31 de març de 2018

---



---

Sra. Cécile de Visscher  
Presidenta



---

Sra. Inmaculada Umbert Millet  
Secretària

---

Sra. Cristina Untoria Moreno  
Tresorera

---

Sra. Montse Tarridas Massuet  
Vocal

---

Sr. Miguel Ángel Rubert Bestard  
Vocal

---

Sra. Maria Teresa Lloret Oria  
Vocal

---

Sr. Just Martínez Guri  
Vocal

---

Sr. Marc Saurina Casals  
Vocal

Dña. Inmaculada UMBERT MILLET, provista de D.N.I. número 46.105.639-T, vigente, en su calidad de Secretaria de "NEXE FUNDACIÓ PRIVADA" (en adelante, la "Fundación"), domiciliada en Barcelona, calle Escorial, 169 y con CIF número G59986299,

### CERTIFICA

**ÚNICO.**- Que en la reunión del patronato de la Fundación celebrada el pasado 19 de abril de 2018, con la asistencia de la totalidad de sus miembros, a excepción de D. Miguel Ángel Rubert Bestard y D. Marc Saurina i Casals, quienes excusaron su ausencia, actuando como Presidenta Dña. Cécile de Visscher y como Secretaria Dña. Inmaculada Umbert Millet, fueron aprobados por unanimidad, entre otros que en nada los contradicen, los siguientes acuerdos que se transcriben literalmente a continuación:

#### **"TERCERO.- Aprobación cuentas anuales 2017 auditadas**

*El Patronato procede a comentar y a aprobar por unanimidad las Cuentas Anuales abreviadas de la Fundación del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2017 -que se componen del balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, debidamente auditadas- y que arrojan un resultado positivo de 4.046,96 euros.*

*Se hace especial mención a la labor desempeñada por los auditores, Sènior Manager Auditors i Consultors, y se comenta que han dado una opini3n favorable y sin salvedades.*

*Todos los miembros del Patronato felicitan la labor realizada por Dña. Cristina Untoria, sobre todo teniendo en cuenta la situaci3n pol3tica actual y las dificultades que deben afrontarse.*

[...]

#### **UNDÉCIMO.- Delegaci3n de facultades**

*Los miembros del Patronato de la Fundaci3n acuerdan por unanimidad facultar tan ampliamente como sea posible a Dña. Cécile de Visscher y a Dña. Inmaculada Umbert Millet, Secretaria de la Fundaci3n, para que en nombre y representaci3n de la Fundaci3n, ejecuten los actos y operaciones siguientes, como consecuencia de los acuerdos anteriores:*

*Cds*