



NEXE, FUNDACIÓ PRIVADA

**Comptes Anuals Abreujats de l'exercici
acabat el 31 de desembre de 2018 i
Informe d'Auditoria Independent**

SENIOR ■ MANAGER

AUDITORS I CONSULTORS, S.L.

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 2018, 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 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.a de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals 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 920 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 aquesta àrea.

Finalment, la informació relativa al criteri de reconeixement d'ingressos, així com el detall dels mateixos, es mostren a les Notes 4.f i 16.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.

Descriuim 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 Nùm. S1634

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

12 d'abril de 2019

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

SENIOR MANAGER AUDITORS
I CONSULTORS, SL

2019 Nùm. 20/19/04248

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:
.....
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 2018 I 2017 (Euros)

| ACTIU | Nota de la Memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 | PASSIU | Nota de la Memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | | | PATRIMONI NET | | | |
| Immobilitzat intangible | 5 | 332.651,15 | 338.949,63 | FONS PROPIS | 11.a | 592.098,12 | 641.257,16 |
| Aplicacions informàtiques | | 2.104,42 | 707,67 | Fons dotacionals o fons socials | | 192.271,66 | 178.042,95 |
| Immobilitzat material | 6 | 2.104,42 | 707,67 | Fons dotacionals | | 18.030,36 | 18.030,36 |
| Terrenys i construccions | | 319.986,44 | 327.681,67 | Excedents d'exercicis anteriors | | 18.030,36 | 18.030,36 |
| Instal·lacions, maquinària i utilatge | | 161.003,05 | 167.979,49 | Excedent de l'exercici: positiu | | 160.012,59 | 155.965,63 |
| Mobiliari i equips per a processaments d'informació | | 98.804,90 | 68.581,33 | SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | 11.b | 14.168,71 | 4.046,96 |
| Altres immobilitzat material | | 19.550,16 | 22.928,08 | Subvencions oficials de capital | | 399.886,46 | 463.214,21 |
| Immobilitzacions materials en curs i acomptes | | 40.628,33 | 51.252,77 | Altres subvencions, donacions i llegats | | 261.133,37 | 261.727,37 |
| Inversions financeres a llarg termini | 8 | 10.560,29 | 10.560,29 | PASSIU NO CORRENT | 12 | 116.978,44 | 124.493,73 |
| Altres actius financers | | 10.560,29 | 10.560,29 | Provisions a llarg termini | 13 | 7.486,00 | - |
| | | | | Deutes a llarg termini | | 109.492,44 | 124.493,73 |
| | | | | Deutes amb entitats de crèdit | | 109.492,44 | 124.493,73 |
| ACTIU CORRENT | | | | PASSIU CORRENT | | | |
| Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | 9 | 480.396,82 | 562.765,08 | Deutes a curt termini | 13 | 103.971,41 | 135.963,82 |
| Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | | 266.901,83 | 340.552,21 | Deutes amb entitats de crèdit | | 15.001,29 | 14.707,50 |
| Periodificacions a curt termini | | 266.901,83 | 340.552,21 | Creditors per activitats i altres comptes a pagar | 14 | 88.970,12 | 121.256,32 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents | 10 | 738,52 | 641,26 | Creditors variis | | 22.827,31 | 61.232,19 |
| Tresoreria | | 212.756,47 | 221.571,61 | Personal | | 11.279,48 | 9.315,45 |
| | | 212.756,47 | 221.571,61 | Administracions Públiques | 15 | 54.863,33 | 50.708,68 |
| TOTAL ACTIU | | 813.047,97 | 901.714,71 | TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | 813.047,97 | 901.714,71 |

Les Notes 1 a 18 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del Balanç de Situació abreujat corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018

NEXE, FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

(Euros)

| | Nota de la Memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingressos per les activitats | 16.b | 1.598.832,95 | 1.563.961,84 |
| Vendes i prestacions de serveis | | 314.884,43 | 300.862,94 |
| Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions | | 31.213,92 | 37.543,59 |
| Subvencions oficials a les activitats | | 919.565,91 | 901.607,54 |
| Donacions i altres ingressos per a activitats | | 146.704,84 | 138.505,07 |
| Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici | 11.b | 186.463,85 | 185.442,70 |
| Ajuts concedits i altres despeses | 16.c | (93.708,40) | (63.900,83) |
| Altres ingressos de les activitats | | 2.096,97 | 4.302,50 |
| Despeses de personal | 16.d | (1.087.796,66) | (1.073.176,19) |
| Altres despeses d'explotació | 16.e | (388.819,37) | (412.776,91) |
| Serveis exteriors | | (370.878,68) | (412.280,85) |
| Tributs | | (351,58) | (496,06) |
| Pèrdues, deteriorament i variacions de provisions per operacions de les activitats | 9 | (17.589,11) | - |
| Amortització de l'immobilitzat | 5 i 6 | (39.526,86) | (37.531,34) |
| Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat | 11.b | 24.434,76 | 16.206,22 |
| Altres resultats | 16.g | 1.949,66 | 10.713,54 |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 17.463,05 | 7.798,83 |
| Ingressos financers | | 8,56 | - |
| Despeses financeres | | (3.302,90) | (3.751,87) |
| RESULTAT FINANCER | | (3.294,34) | (3.751,87) |
| RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | 14.168,71 | 4.046,96 |
| Impost sobre beneficis | 1.c | - | - |
| EXCEDENT DE L'EXERCICI: POSITIU | | 14.168,71 | 4.046,96 |

Les Notes 1 a 18 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 2018

NEXE, FUNDACIÓ PRIVADA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

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, nº 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:

- o L'atenció directa a aquests infants i joves en les seves necessitats educatives, sanitàries i socials.
- o L'atenció a les famílies a través de programes de respir, suport, formació i assessorament.
- o 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.
- o 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 2018, Nexe Fundació ha realitzat les següents accions en benefici del col·lectiu objecte d'atenció i segons les finalitats fundacionals:

- o **Àrea d'Atenció als Infants amb Pluridiscapacitat:** oferim als nens i nenes amb greus discapacitats l'atenció i el suport perquè puguin gaudir de tots els drets que tenen com a infants, reconeguts en la Convenció del Drets del Infants i en la Llei 14/2010, del 27 de maig, dels drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència. Els infants atesos tenen un perfil molt divers: diagnòstics de malalties minoritàries, greus lesions medul·lars sobrevingudes i, en general, afectacions neuronals greus, acompanyades freqüentment de dèficits sensorials, crisis epilèptiques i problemes de salut (digestius, respiratoris, cutanis, dentals cardiovasculars, etc.). Les necessitats d'aquests infants són molt grans i amb restriccions importants de les capacitats de percepció, comunicació i autonomia, que es tradueixen en una gran dependència del menor. Mai podran estar sols i sempre necessitaran l'ajuda d'una persona adulta per tot.

A nivell de servei aquesta àrea s'organitza a través d'aules d'atenció especialitzada que compten amb el suport de tutors/es, educadors/es, fisioterapeutes, personal d'infermeria, logopeda i musicoterapeuta, treballadora social i psicòleg així com el personal de cuina i administració. Els equips de les aules treballen amb un grup reduït d'infants per garantir una intervenció global, individualitzada i transdisciplinària que ajuden a desenvolupar les capacitats dels infants i, alhora, permeten prevenir i/o disminuir les problemàtiques derivades de la pluridiscapacitat.

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. L' escola ofereix 35 places distribuïdes en cinc aules.

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. És l'espai on es fa la transició entre la llar o l'hospital i l'escola. Prèviament la família i el infants han estat atesos en l'Espai Familiar del Centre de Recursos per la Pluridiscapacitat.

- Aula d'Atenció Especialitzada de Sant Feliu de Llobregat de Nexe Fundació, ubicada a una escola bressol municipal de Sant Feliu de Llobregat. S'ofereix 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.

Durant l' any 2018 vam oferir per primer cop a les famílies de la comarca l'Espai Familiar i el Grup d'Acollida amb la participació de 6 famílies.

Igualment volem destacar el treball en xarxa amb el territori. El 20 d'abril de 2018 es realitzà una trobada amb treballadors socials dels CAP's de la zona del Baix Llobregat.

- 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 va guanyar la licitació per atendre aquest servei dos cursos més, 2016/2017 i 2017/2018. El curs 2018/2019 s'ha fet una pròrroga de la licitació, valorant el contractant que la contribució de Nexe compleix amb els plecs tècnics i els objectius fixats.

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.

Volem destacar la tasca feta amb els EAP's en l'aplicació del Decret 150/2017, de 17 d'octubre, de l'atenció educativa a l'alumnat en el marc d'un sistema educatiu inclusiu.

- A nivell educatiu, cal destacar l'actualització 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 2018 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 pels 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.

La fragilitat i vulnerabilitat de les persones i famílies es multi causal: causes personals, familiars, econòmiques, de salut, d'entorn i xarxa de relació, etc. i fan que es situïn en una posició de risc i en un procés d'exclusió. En aquest 2018 l'agreujament i perdurabilitat dels factors adversos les converteix en les més perjudicades en moments de canvi i crisi de l'entorn.

- 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 fortaleses. Volem destacar la incorporació a l'equip d'un psicòleg, que ens permet abordar situacions familiars de gran complexitat.
 - 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 Familiar: és una activitat lúdica i educativa en la que hi participen mares i pares junt amb els seus fills amb discapacitat menors 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 infants 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 diversos 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 projectes nous: hem repetit un segon torn de colònies, la tercera setmana de juliol alhora que fem casal a Barcelona i un casal per joves amb una activitat de musicoteràpia, un cop surten de la seva escola. El projecte de musicoteràpia ens ha permès, a més, incloure la música en totes les activitats de Respir.

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.

Durant la Setmana Santa del 2018 i recollint les necessitats dels monitors de les activitats de lleure es va organitzar una formació especialitzada sobre contenció física i emocional i el dia 7 de desembre es va fer una formació sobre treball en equip.

- **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.

És important assenyalar en aquest punt en el compliment de la nostra missió de fer transferència i compartir el coneixement que generem el treball del Grup de Disfàgia, la nostra participació en els Grups de Treball de la Confederació Aspace i el conveni signat amb la Facultat de Fisioteràpia de la Universitat Ramon Llull per iniciar un projecte de recerca aplicada en Fisioteràpia Respiratòria. Igualment hem compartit la nostra expertesa amb el grup de directius Conacee de França i hem participat en el Congrés de Plena Inclusió a Granada i d'Esport i Pluridiscapacitat organitzat per l'IBE.

- 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 2018 s'han organitzat les VI Jornades de Productes de Suport de Disseny Obert i Tecnologia Lliure als espais de l'antic Hospital de Santa Creu i Sant Pau, comptant amb la col·laboració d'ESAAC, el Casal dels Infants i el Lloc de la Dona. Volem posar en valor aquest treball en xarxa entre entitats d'àmbits diferents.
- La consolidació del Banc del Moviment promogut per Institut Municipal de Persones amb Discapacitat ens ha permès oferir atenció especialitzada d'una terapeuta ocupacional i una tècnica ortopedista. 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.

Volem destacar entre moltes activitats la participació de més de 100 famílies en la cursa organitzada per la FEPPCAT, el treball en xarxa amb la Spartan Race i la cursa organitzada al mes de desembre per Corredor.cat.

Una nova edició del Torneig de Pàdel a Hospitalet i del calendari solidari Mou-te pels Quiets consoliden la nostra tasca en la transformació per un món més just.

- Durant l'any 2018 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 la creació del programa de voluntariat corporatiu que acostava la realitat de les famílies de Nexe a professionals d'empreses com Allianz o DHL.
- En relació al treball intern volem destacar les Comissions d'Igualtat i el treball desenvolupat pel Comitè Ètic de la Fundació.
- Hem començat a elaborar sota el paraigua de la Coordinadora Catalana de Fundacions un primer balanç social que contindrà àmbits ja descrits en altres punts de la memòria (Notes 16 i 17). El setembre de 2018 s'ha fet pública l'ORDRE JUS/152/2018, de 12 de setembre, per la qual s'estableix el nivell de subjecció de les fundacions i de les associacions declarades d'utilitat pública als instruments de transparència establerts per la Llei 21/2014, de 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

L'Ordre té per objecte, per una part, fixar els criteris que determinen la subjecció a les obligacions de transparència de les fundacions i, per l'altra, definir quines són les obligacions

concretes d'aquestes. És a dir, aquesta Ordre pretén aclarir i determinar quines són les obligacions de transparència que les fundacions declarades d'utilitat pública han de complir.

El Balanç Social de l'Entitat recull:

ÀMBIT A. BONA GOVERNANÇA

A.1 Òrgan de govern

El patronat està format per 5 dones i 3 homes. Es reuneix de forma ordinària segons convocatòria i va realitzar dues reunions extraordinàries el mes de juliol del 2018 per elaborar el pla estratègic 2019-2020. Els patrons es renoven en els períodes establerts en els estatuts.

A.2 Ètica i prevenció de la corrupció

L'Entitat disposa de Codi ètic, el qual estableix la constitució d'un comitè ètic format per 8 persones, que inclouen la representació de les famílies, de tots els grups professionals i de tots els àmbits i serveis. Es reuneix tres cops a l'any.

Nexe Fundació s'adhereix al treball desenvolupat per la Coordinadora Catalana de Fundacions amb el compromís amb l'ètica i la bona governança.

A.3 Gestió de riscos

S'acorda que Nexe Fundació elaborarà al 2019 el Manual de Compliance amb un assessorament extern.

A.4 Estratègia i lideratge

L'Entitat disposa de Pla estratègic i anualment dissenya un pla d'acció que recull l'activitat recurrent i els projectes futurs, d'acord amb la visió acordada pel Patronat.

ÀMBIT B. PERSONES

B.1 Persones de l'organització

B.1.1 Perfil de l'organització

L'equip directiu de Nexe Fundació l'integra: la direcció general, la direcció financera, la direcció d'infància, la cap d'administració, la cap de respir i lleure i la cap de comunicació i marca. Està compostat per cinc dones i un home.

L'equip tècnic està format per professionals d'atenció directa i d'administració.

B.1.2 Igualtat d'oportunitats i diversitat

L'Entitat disposa de Pla d'Igualtat i de Protocol contra l'assetjament laboral i sexual. La distribució de professionals es de 83% dones i un 17% homes.

B.1.3 Igualtat retributiva

La retribució dels professionals es fa seguint les taules salarials del conveni de referència i sense distinció per sexe.

B.1.4 Desenvolupament professional

Nexe Fundació dissenya un pla de formació que respon a les necessitats estratègiques de l'organització per aconseguir els objectius fixats i de forma individual respon a la millora d'habilitats i capacitats del personal i s'adreça tan a professionals remunerats com voluntaris.

En l'any 2018 volem destacar que mitjançant el crèdit generat i gestionat a Fundae es van realitzar formacions per conèixer la nova RGPD i per implantar el Pla d'Igualtat, entre d'altres.

L'Entitat realitza avaluacions periòdiques de la contribució del personal contractat.

B.1.5 Salut, seguretat i benestar del personal

Disposem d'un sistema de prevenció de riscos laborals i es realitza formació específica al personal contractat en matèria de prevenció de riscos.

B.1.6 Transparència

D'acord amb la legislació vigent Nexe Fundació està generant tots els instruments que li pertocuen en el portal de transparència.

B.2 Voluntariat

B.2.1 Persones voluntàries

Les persones voluntàries col·laboren en totes les activitats de la fundació: aules d'atenció especialitzada, activitats de respir i lleure i tasques de sensibilització i gestió. L'any 2018 van ser 31 persones voluntàries amb compromís estable.

B.2.2 Formació del voluntariat

Les persones voluntàries reben una formació inicial i formació específica en funció del servei en el que estan col·laborant. L'any 2018 s'han fet formacions de primers auxilis, contenció física i emocional i treball en equip.

ÀMBIT C. PROVEÏDORS

C.1 Gestió i relació amb proveïdors

Els proveïdors de la Fundació s'escullen per acord del Patronat entre entitats socials prestadores de serveis i en segon lloc, amb criteri de proximitat.

ÀMBIT D. MEDI AMBIENT

D.1 Gestió ambiental i de residus

Tot i que Nexe Fundació no disposa d'un pla escrit de millores ambientals, va implementant mica en mica, mesures de gestió dels impactes.

Som escola sostenible i fem separació de residus.

D.2 Eficiència energètica i canvi climàtic

L'any 2018 es va acordar canviar a energia verda.

ÀMBIT E. XARXES, COMUNITAT LOCAL I CIUTADANIA

E.1 Col·laboracions

Nexe Fundació forma part de la Xarxa dels Drets del Infants com entitat adscrita a l'Acord ciutadà per una Barcelona Inclusiva i del Grup de Treball de Suport Familiar i Xarxa de CDIAP's de l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat.

Des del 2018 forma part de la junta de la FEPPCAT i és membre associat a ECOM i a AES Dincat.

Treballa en xarxa amb altres entitats formant part de la Comissió d'Acció Social de la Coordinadora Catalana de Fundacions.

E.2 Sensibilització

Nexe Fundació realitza campanyes i accions de sensibilització i conscienciació dirigides a la ciutadania en Barcelona i província.

Promou una línia d'accions de sensibilització al voltant del conte "Mimi i la Girafa Blava" en escoles ordinàries del que han gaudit 1.270 infants.

Les accions de conscienciació sota el lema "Mou-te pels Quiets" s'han adreçat a 1.588 persones que han participat en diferents esdeveniments solidaris.

ÀMBIT F. MISSIÓ DE LA FUNDACIÓ

F.1 Missió, visió i valors

- Oferir als nens i nenes amb greus discapacitats l'atenció i el suport perquè puguin gaudir de tots els drets de la infància reconeguts en la "Llei 14/2010, del 27 de maig, dels drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència".
- Oferir un acompanyament professional a les famílies que els permeti compartir la cria d'un fill/a amb una greu discapacitat amb els projectes personals, laborals i familiars en aquesta etapa complexa del cicle vital en la infància i l'adolescència.

- Alhora, dedicar la nostra expertesa i reputació a formar professionals, desenvolupar projectes de recerca i fer-nos visibles a la societat.

Visió

- Que Nexe Fundació esdevingui un referent en l'àmbit de l'atenció a la infància i l'adolescència amb greus discapacitats i a les seves famílies, sent una Fundació compromesa amb la qualitat humana i professional del seu equip, la innovació, la recerca i la sensibilitat social.
- Les bones pràctiques i la transparència han de ser principis bàsics de la Fundació.

Valors

A partir de la missió i visió enunciats, Nexe Fundació assumeix uns valors transversals per tota l'organització amb la convicció de que la família és la màxima responsable de la cura i educació dels fills.

- Igualtat: Totes les persones, també tots els nens i nenes, tenen els mateixos drets i han de tenir les mateixes oportunitats de poder desenvolupar-se d'acord amb les seves capacitats i circumstàncies personals. S'han de garantir els suports necessaris al llarg de tota la vida perquè la persona pugui exercir la seva ciutadania.
- Diversitat: Convicció de que tots els éssers humans neixen amb capacitats diferents per desenvolupar-se i créixer com a persona. Convicció de que cada família és única.
- Qualitat: Entesa com un treball personal individualitzat per a cada infant i família, consensuat i avaluat, basat en la formació continuada dels professionals i l'excel·lència organitzativa.
- Dignitat: Valor del qual pel sol fet de ser humans tots n'hem de gaudir. Les condicions necessàries perquè aquesta sigui respectada són: llibertat, respecte, tolerància, comprensió, paciència i suport.
- Honestetat: Entesa com el comportament humà i professional sincer i coherent amb un mateix i amb els demés. Aquesta conducta ha de guiar les relacions que estableixen totes les persones de Nexe Fundació.
- Compromís social: Implicació activa en projectes, activitats i actuacions que tinguin com a objectiu millorar la qualitat de vida i l'exercici dels drets de les persones amb discapacitat i de les seves famílies.
- Respecte: Entès com el reconeixement del valor que té la persona, independentment del seu entorn, conducta o de les característiques particulars de cada individu.
- Inclusió: Entesa com l'acceptació de la persona tal com és, oferint-li els suports que necessita per a gaudir dels mateixos drets que la resta de la ciutadania.

F.2 Persones i col·lectius beneficiaris

Infants i joves amb pluridiscapacitat atesos: 319

Famílies (pares, avis i germans): 1.092

Infants matricules en els diferents serveis: 98

Infants i joves de Respir i Lleure: 114 (han rebut 1.013 atencions)

Ajudes econòmiques i materials a les famílies: 77

Formació, estudiants i assessoraments: 965

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 2018 no hi ha hagut modificacions en la composició del Patronat de l'Entitat.

Així doncs, els membres que componen el Patronat de la Fundació al 31 de desembre de 2018 i 2017 són els següents:

Presidenta:

Sra. Cécile de Visscher

Secretària:

Sra. Immaculada Umbert Millet

Tresorera:

Sra. Cristina Untoria Moreno

Vocals:

Sr. Miguel Ángel 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 2017 van ser aprovats pel Patronat en data 19 d'abril de 2018.

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 seu deteriorament (Nota 4.c).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2018, 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 2018, 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 2018 no s'ha produït cap canvi de criteri comptable respecte als criteris aplicats durant l'exercici 2017.

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2018 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 |
|---------------------------------|-----------|
| Base de repartiment: | |
| Excedent positiu de l'exercici | 14.168,71 |
| Distribució: | |
| Excedents d'exercicis anteriors | 14.168,71 |

En data 19 d'abril de 2018 el Patronat de la Fundació va aprovar la distribució de l'excedent positiu de l'any 2017 per import de 4.046,96 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 2018 i 2017 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'exploració: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficit d'exploració 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'exploració (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 2018*

| Concepte | Euros | | |
|-------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | Saldo inicial | Altes | Saldo final |
| <u>Cost</u> | | | |
| Aplicacions informàtiques | 4.485,17 | 1.961,52 | 6.446,69 |
| | 4.485,17 | 1.961,52 | 6.446,69 |
| <u>Amortització acumulada</u> | | | |
| Aplicacions informàtiques | (3.777,50) | (564,77) | (4.342,27) |
| | (3.777,50) | (564,77) | (4.342,27) |
| Total, net | 707,67 | 1.396,75 | 2.104,42 |

- *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) |
| Total, net | 2.021,67 | (1.314,00) | 707,67 |

Al 31 de desembre de 2018 existeixen elements de l'immobilitzat intangible en ús totalment amortitzats per import de 3.087,35 euros (2017: zero euros).

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 2018*

| Concepte | Euros | | | |
|---|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | Saldo inicial | Altes | Traspassos | 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 | 117.443,85 | 28.010,86 | 16.940,00 | 162.394,71 |
| Mobiliari i equips per a processaments d'informació | 61.293,67 | 3.256,00 | - | 64.549,67 |
| Altre immobilitzat material | 81.105,22 | - | - | 81.105,22 |
| Immobilitzacions materials en curs i acomptes | 16.940,00 | - | (16.940,00) | - |
| | 571.546,85 | 31.266,86 | - | 602.813,71 |
| <u>Amortització acumulada</u> | | | | |
| Edificis i construccions | (126.784,62) | (6.976,44) | - | (133.761,06) |
| Instal·lacions, maquinària i utilatge | (48.862,52) | (14.727,29) | - | (63.589,81) |
| Mobiliari i equips per a processaments d'informació | (38.365,59) | (6.633,92) | - | (44.999,51) |
| Altre immobilitzat material | (29.852,45) | (10.624,44) | - | (40.476,89) |
| | (243.865,18) | (38.962,09) | - | (282.827,27) |
| <u>Net</u> | | | | |
| Terrenys | 62.215,68 | - | - | 62.215,68 |
| Edificis i construccions | 105.763,81 | (6.976,44) | - | 98.787,37 |
| Instal·lacions, maquinària i utilatge | 68.581,33 | 13.283,57 | 16.940,00 | 98.804,90 |
| Mobiliari i equips per a processaments d'informació | 22.928,08 | (3.377,92) | - | 19.550,16 |
| Altre immobilitzat material | 51.252,77 | (10.624,44) | - | 40.628,33 |
| Immobilitzacions materials en curs i acomptes | 16.940,00 | - | (16.940,00) | - |
| Total, net | 327.681,67 | (7.695,23) | - | 319.986,44 |

- *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 |
| | 521.882,52 | 51.528,21 | (1.863,88) | 571.220,56 |
| <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) |
| | (209.511,72) | (36.217,34) | 1.863,88 | (243.865,18) |
| <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 |
| Total, net | 312.370,80 | 15.310,87 | - | 327.681,67 |

Les altes de l'exercici 2018 en l'apartat d'Instal·lacions, maquinària i utilatge corresponen majoritàriament a les obres de finalització de l'acondicionament del Centre d'Assistència Especialitzada (CAE) situat al carrer Escorial, nº 169, de Barcelona que han inclòs la remodelació del pati, de les aules, dels passadissos i de la zona d'aigües.

Les altes per traspassos corresponien a un primer pagament a compte per la realització de les feines anteriors efectuat a finals de l'exercici 2017.

Les altes de l'exercici 2017 van correspondre a l'adquisició d'elements destinats al CAE, així com a la instal·lació d'una nova cuina. També es van adquirir diversos equips de processaments d'informació.

Les baixes de l'exercici 2017 van correspondre a material informàtic i diferents electrodomèstics totalment amortitzats que ja no estaven en ús.

L'Entitat és titular de l'immoble situat al carrer Escorial abans esmentat on la Fundació desenvolupa la seva activitat assistencial. 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 els 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 |
| Total | 208.250,69 |

El cost dels actius materials que es troben totalment amortitzats, i en ús, al tancament de l'exercici 2018 és de 66.576,21 euros (2017: 59.476,37 euros).

Al 31 de desembre de 2018 i 2017 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 NATURALESA SIMILAR

A 31 de desembre de 2018 i 2017 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 | |
|---|------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 |
| | Valor nominal | Valor nominal |
| Menys d'un any | 26.427,52 | 28.752,12 |
| Entre dos i cinc anys | 55.539,00 | 76.499,20 |
| Més de cinc anys | - | - |
| Total | 81.966,52 | 105.251,32 |

Els contractes d'arrendament operatiu que té la Fundació al tancament de l'exercici 2018 corresponen al lloguer del local on la Fundació té les seves oficines, al lloguer de la fotocopiadora, al lloguer d'una 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 2018 es de 29.186,26 euros (2017: 28.742,65 euros). Veure Nota 16.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 2018*

| Concepte | Euros | | |
|--------------|------------------|----------|------------------|
| | Saldo inicial | Baixes | Saldo final |
| Fiances | 3.421,79 | - | 3.421,79 |
| Dipòsits | 7.138,50 | - | 7.138,50 |
| Total | 10.560,29 | - | 10.560,29 |

- *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 |
| Total | 13.539,73 | (2.979,44) | 10.560,29 |

La baixa de 2.979,44 euros va correspondre 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 posteriorment renovat.

L'import registrat a 31 de desembre de 2018 i 2017 de 3.421,79 euros correspon a la fiança dipositada en relació al lloguer del local 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 2018 i 2017 és la següent:

| Concepte | Euros | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | 266.901,83 | 340.552,21 |
| Total | 266.901,83 | 340.552,21 |

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

| Entitat deutora | Euros | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Generalitat de Catalunya, Departament de Benestar Social i Família | 63.965,41 | 90.786,09 |
| Fundació La Caixa | 64.500,00 | 71.250,00 |
| Diputació de Barcelona | 48.653,42 | 16.054,62 |
| Fundación ONCE | 30.827,44 | 31.930,04 |
| Ajuntament de Barcelona | 18.926,63 | 18.633,15 |
| Servei Català de la Salut | 18.089,50 | - |
| Pla Prioritats de l'ONCE (ECOM) | 7.170,00 | 9.904,27 |
| Generalitat de Catalunya, Departament de Salut | 612,92 | 3.393,66 |
| Fundació Privada de Música Ferrer Salat | - | 70.130,00 |
| The King Foundation US | - | 13.434,84 |
| Altres usuaris i deutors | 14.156,51 | 15.035,54 |
| Total | 266.901,83 | 340.552,21 |

L'Entitat ha reconegut en el compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici 2018 un deteriorament de valor per import de 17.589,11 euros corresponent a dos deutors existents a data de tancament de l'exercici anterior perquè han esdevingut definitivament no cobrables (veure Nota 16.e). En l'exercici 2017 no hi va haver cap deteriorament de valor reconegut en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

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 2018*

| Entitat | Saldo inicial | Altes | Traspàs a resultats | Baixes (Nota 16.g) | Saldo final |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Subvencions de capital per adquisició immoble (Nota 6) | 125.334,14 | - | (5.367,96) | - | 119.966,18 |
| Generalitat, Departament d'Economia | 4.892,06 | - | (1.294,20) | - | 3.597,86 |
| HCC Global | 26.071,42 | - | (4.069,92) | - | 22.001,50 |
| Divina Pastora 2016 | 3.186,15 | - | (390,00) | - | 2.796,15 |
| Fundació MRW | 9.148,99 | - | (1.016,40) | - | 8.132,59 |
| Fundació Mercè Armengou Riera 2016 | 19.737,89 | - | (3.421,19) | - | 16.316,70 |
| Confederación ASPACE | 5.067,82 | - | (895,21) | - | 4.172,61 |
| Divina Pastora 2017 | 2.144,00 | - | (221,52) | - | 1.922,48 |
| Sandrigrahm | 9.991,47 | - | (1.046,16) | - | 8.945,31 |
| Lucta, S.A. | 4.989,36 | - | (971,88) | - | 4.017,48 |
| Fundació Mercè Armengou Riera 2017 | 46.579,81 | - | (5.113,80) | - | 41.466,01 |
| Fundació La Caixa per adquisició d'equips | 4.584,26 | - | (470,88) | - | 4.113,38 |
| Fundació Divina Pastora 2018 | - | 1.556,24 | (155,64) | - | 1.400,60 |
| Conveni col·laboració AGBAR | - | 16.000,00 | - | - | 16.000,00 |
| Diputació de Barcelona 2018 SF | - | 1.858,00 | - | - | 1.858,00 |
| Generalitat ACCES | - | 1.246,52 | - | - | 1.246,52 |
| EADA 2018 | - | 3.180,00 | - | - | 3.180,00 |
| Total subvencions oficials de capital | 261.727,37 | 23.840,76 | (24.434,76) | - | 261.133,37 |
| Fundació La Caixa (Aula Sant Feliu) | 83.333,60 | 125.000,00 | (116.333,85) | - | 91.999,75 |
| Fundació Privada de Música Ferrer Salat | 116.883,34 | - | (70.130,00) | - | 46.753,34 |
| Departament de Benestar i Família | 469,88 | - | - | (469,88) | - |
| Ajuntament de Barcelona, Medi Ambient | 400,00 | - | - | (400,00) | - |
| Altres | 400,02 | - | - | (400,02) | - |
| Total altres subvencions, donacions i llegats | 201.486,84 | 125.000,00 | (186.463,85) | (1.269,90) | 138.753,09 |

Les altes de subvencions oficials de capital per import conjunt de 23.840,76 euros estan destinades a l'adquisició de diversos elements d'immobilitzat.

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 2018/2019. D'aquest import l'Entitat ja ha suportat despeses de personal i divers material fungible per import de 33.000,25 euros, quedant un import pendent d'execució per l'any 2019 de 91.999,75 euros.

L'Entitat ha regularitzat diverses subvencions antigues per import de 1.269,90 euros, registrades en l'epígraf d'Altres resultats del compte de pèrdues i guanys abreujat del 2018 (Veure nota 16.g).

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

| Entitat | Saldo inicial | Altes | Traspàs a resultats | 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 |
| Confederació ASPACE | 5.967,82 | - | (900,00) | - | 5.067,82 |
| Divina Pastora 2017 | - | 2.215,00 | (71,00) | - | 2.144,00 |
| Sandriagram | - | 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 |
| Total subvencions de capital | 209.010,23 | 64.215,00 | (16.206,22) | 4.708,36 | 261.727,37 |
| | | | (Nota 16.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 |
| Total altres subvencions, donacions i llegats | 67.935,90 | 323.702,00 | (185.442,70) | (4.708,36) | 201.486,84 |

Les altes de 64.215,00 euros van correspondre a quatre subvencions de capital obtingudes per l'adquisició dels següents elements d'immobilitzat: un bipidestador, 2.215,00 euros; un bipidestador, un caminador i una cadira de rehabilitació, 10.000,00 euros; un bipidestador 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 van ser incorporades al resultat de l'exercici 2017 de manera correlacionada amb la despesa per amortització en què aquells elements van incórrer.

L'alta de 125.000,00 euros va correspondre 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 van suportar despeses de personal, divers material fungible i inversions per import de 41.666,40 euros, quedant un import pendent d'execució per l'any 2018 de 83.333,60 euros.

L'alta de 198.702,00 euros va correspondre 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 va suportar despeses de personal i divers material fungible per import de 81.818,66 euros.

12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

El detall d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat al 31 de desembre de 2018 i 2017 és com segueix:

| Concepte | Euros | | |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | Saldo inicial | Altes | Saldo final |
| Provisions per a responsabilitats | - | 7.486,00 | 7.486,00 |
| Total | - | 7.486,00 | 7.486,00 |

La provisió anterior recull una futura obligació que haurà de satisfer l'Entitat conseqüència d'una reclamació de quantitats per part d'un tercer.

13. DEUTES A LLARG I CURT TERMINI

El detall d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat al 31 de desembre de 2018 i 2017 és com segueix:

| Concepte | Euros | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Deutes a llarg termini: Deutes amb entitats de crèdit: préstec hipotecari | 109.492,44 | 124.493,73 |
| Deutes a curt termini: Deutes amb entitats de crèdit: préstec hipotecari | 15.001,29 | 14.707,50 |
| Total | 124.493,73 | 139.201,23 |

Els Deutes amb entitats de crèdit corresponen a la part a llarg i a 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 2018*

| Concepte | Euros | | | | | | Total |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Anys següents | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 15.001,29 | 15.297,78 | 15.607,96 | 15.924,43 | 16.247,31 | 46.414,96 | 124.493,73 |
| Total | 15.001,29 | 15.297,78 | 15.607,96 | 15.924,43 | 16.247,31 | 46.414,96 | 124.493,73 |

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

| Concepte | Euros | | | | | | Total |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Anys següents | |
| 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 |
| Total | 14.707,50 | 15.001,29 | 15.304,88 | 15.613,02 | 16.108,14 | 62.466,40 | 139.201,23 |

A part del préstec hipotecari, l'Entitat manté dues pòlisses de crèdit amb límit 80.000,00 euros no disposades a data de tancament. Tots ells meriten un tipus d'interès anual de mercat.

14. CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR

El detall d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat al 31 de desembre de 2018 i 2017 és com segueix:

| Concepte | Euros | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Creditors varis | 22.827,31 | 61.232,19 |
| Personal | 11.279,48 | 9.315,45 |
| Administracions Públiques (Nota 15.a) | 54.863,33 | 50.708,68 |
| Total | 88.970,12 | 121.256,32 |

15. 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 | |
|--|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Organismes de la Seguretat Social, creditors | 27.271,68 | 24.151,78 |
| Hisenda Pública, creditora per retencions practicades per l'IRPF | 24.452,15 | 26.556,90 |
| Hisenda Pública, creditora per IVA | 3.139,50 | - |
| Total (Nota 14) | 54.863,33 | 50.708,68 |

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 2018 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.

16. INGRESSOS 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 2018*

| Concepte | Atenció a l'infant | Centre Recursos | Fundació | Total |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Ingressos per les activitats | 984.721,30 | 493.820,40 | 120.291,25 | 1.598.832,95 |
| Subvencions, donacions i altres ingressos per activitats | 740.905,02 | 352.199,07 | 120.291,25 | 1.213.395,34 |
| Ingressos per quotes | 243.816,28 | 140.602,36 | - | 384.418,64 |
| Ingressos per calendari i merchandising | - | 1.018,97 | - | 1.018,97 |
| Altres ingressos d'explotació | - | - | 2.096,97 | 2.096,97 |
| Ajuts concedits i altres despeses | (17.503,72) | (9.802,56) | (66.402,12) | (93.708,40) |
| Despeses de personal | (741.035,40) | (157.826,63) | (188.934,63) | (1.087.796,66) |
| Altres despeses d'explotació | (112.711,54) | (190.011,78) | (86.096,05) | (388.819,37) |
| Serveis exteriors | (112.711,54) | (190.011,78) | (68.155,36) | (370.878,68) |
| Tributs | - | - | (351,58) | (351,58) |
| Pèrdues per deteriorament | - | - | (17.589,11) | (17.589,11) |
| Amortització de l'immobilitzat | (34.521,20) | (5.005,66) | - | (39.526,86) |
| Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat | - | - | 24.434,76 | 24.434,76 |
| Altres resultats | - | - | 1.949,66 | 1.949,66 |
| RESULTATS D'EXPLOTACIÓ | 78.949,44 | 131.173,77 | (192.660,16) | 17.463,05 |
| Ingressos financers | 5,70 | - | 2,86 | 8,56 |
| Despeses financeres | - | - | (3.302,90) | (3.302,90) |
| RESULTAT FINANCER | 5,70 | - | (3.300,04) | (3.294,34) |
| RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | 78.955,14 | 131.173,77 | (195.960,20) | 14.168,71 |
| Impostos sobre beneficis | - | - | - | - |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 78.955,14 | 131.173,77 | (195.960,20) | 14.168,71 |

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

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

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 2018*

| Concepte | | Euros |
|--|--------------------------------|---------------------|
| Ingressos | | |
| | Ingressos de les activitats | 1.627.322,90 |
| | Total | 1.627.322,90 |
| Despeses | | |
| <u>a) Despeses necessàries:</u> | | |
| | Sous i salaris (administració) | 27.408,11 |
| | Serveis exteriors | 135.645,21 |
| | Despeses financers | 3.302,90 |
| | Amortització | 19.763,43 |
| | Total | 186.119,65 |
| <u>b) Despeses fundacionals:</u> | | |
| | Ajuts concedits | 93.708,40 |
| | Serveis exteriors | 253.174,16 |
| | Salaris | 1.060.388,55 |
| | Amortització | 19.763,43 |
| | Total | 1.427.034,54 |
| Total ingressos | | 1.627.322,90 |
| (-) Despeses necessàries | | (186.119,65) |
| RENDES NETES | | 1.441.203,25 |
| 70% s/ 1.441.203,25 | | 1.008.842,28 |
| Percentatge s/R.N. aplicat: | | 141,45% |
| 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 2017*

| Concepte | | Euros |
|--|--------------------------------|---------------------|
| Ingressos | | |
| | Ingressos de les activitats | 1.596.285,92 |
| | Total | 1.596.285,92 |
| Despeses | | |
| <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 |
| | Total | 203.380,27 |
| <u>b) Despeses fundacionals:</u> | | |
| | Ajuts concedits | 63.900,83 |
| | Serveis exteriors | 252.138,36 |
| | Salaris | 1.054.068,40 |
| | Amortització | 18.765,67 |
| | Total | 1.388.873,26 |
| Total ingressos | | 1.596.285,92 |
| (-) Despeses necessàries | | (203.380,27) |
| RENDES NETES | | 1.392.905,65 |
| 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 | | |

Per tant, en el 2018 i en el 2017, a l'igual que en anys precedents, s'ha complert l'obligació.

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

| Exercici | Ingressos comptables | Percentatge mínim a destinar a finalitats fundacionals | Despesa mínima a destinar a activitats fundacionals | Despesa destinada a activitats fundacionals | Diferència | Percentatge d'execució |
|--------------|----------------------|--|---|---|---------------------|------------------------|
| 2014 | 947.827,16 | 70,00% | 663.479,01 | 930.023,12 | 266.544,11 | 140,17% |
| 2015 | 1.238.063,30 | 70,00% | 866.644,31 | 1.217.494,90 | 350.850,59 | 140,48% |
| 2016 | 1.360.995,37 | 70,00% | 952.696,76 | 1.350.707,62 | 398.010,86 | 141,78% |
| 2017 | 1.392.905,65 | 70,00% | 975.033,96 | 1.388.873,26 | 413.839,30 | 142,44% |
| 2018 | 1.627.332,90 | 70,00% | 1.008.842,28 | 1.427.034,54 | 418.192,26 | 141,45% |
| Total | 6.567.124,38 | 70,00% | 4.466.696,32 | 6.314.133,44 | 1.847.437,12 | 141,36% |

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 | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Vendes i prestacions de serveis | 314.884,43 | 300.862,94 |
| Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions | 31.213,92 | 37.543,59 |
| Subvencions oficials a les activitats | 919.565,91 | 901.607,54 |
| Donacions i altres ingressos per a activitats | 146.704,84 | 138.505,07 |
| Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici (Nota 11.b) | 186.463,85 | 185.566,80 |
| Total | 1.598.832,95 | 1.564.085,94 |

En el compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018 i 2017 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 | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Col·laboració "Mou-te pels quiets" | 16.394,75 | 33.240,80 |
| Activitats MIMI | 2.607,93 | 2.333,85 |
| Activitat Corredors.cat | 10.085,69 | - |
| Altres | 2.125,55 | 1.968,94 |
| Total | 31.213,92 | 37.543,59 |

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 2018*

| Entitat | Projecte/Activitat | Euros |
|---|--|-------------------|
| Departament de Benestar Social i Família | Gestió del Centre d'Atenció Especialitzat | 378.994,74 |
| 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 |
| Ajuntament de Barcelona | Atenció especialitzada a infants greument discapacitats de la UBAI EBM Escorial | 71.384,98 |
| Fundación ONCE | Prestació de servei de qualitat a afiliats de la ONCE afectats de discapacitats | 71.259,84 |
| Departament de Benestar Social i Família | Programa suport a famílies amb infants amb pluridiscapacitat | 40.000,00 |
| Institut Municipal de Persones amb discapacitat | Projectes, activitats i serveis de districtes i de ciutat | 35.510,00 |
| Diputació de Barcelona | Subvenció llars infants per minoració quotes curs escolar 2016-2017 | 33.093,80 |
| Diputació de Barcelona | Respir per a famílies cuidadores de persones amb discapacitat | 22.809,23 |
| Institut Municipal d'Educació de Barcelona | Projectes, activitats i serveis de districtes i de ciutat | 21.500,00 |
| Departament d'Ensenyament | Subvenció llars infants per minoració quotes curs escolar 2016-2017 | 21.278,60 |
| Fundación ONCE | Pla de Prioritats | 7.170,00 |
| Departament de Benestar Social i Família | Programes de vulnerabilitat | 6.700,00 |
| Departament de Benestar Social i Família | Acció cívica | 4.649,83 |
| Altres subvencions | Projectes diversos | 5.214,89 |
| Total | | 919.565,91 |

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017*

| Entitat | Projecte/Activitat | Euros |
|--|--|-------------------|
| Departament de Benestar Social i Família | Gestió del 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 | Programes de vulnerabilitat | 6.700,00 |
| Fundación ONCE | Pla de prioritats | 5.750,00 |
| Ministerio de Sanidad y Servicios Sociales e Igualdad | Elaboració i implantació de plans d'igualtat | 5.000,00 |
| Departament de Benestar Social i Família | Programa suport a avies i àvies amb néts amb pluridiscapacitat | 1.250,27 |
| Altres subvencions | Projectes diversos | 11.864,25 |
| Total | | 901.607,54 |

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 2018*

| Donant | Euros |
|--|-------------------|
| Oficina La Caixa | 20.200,00 |
| HCC Global | 20.000,00 |
| Fundación Bizcabar | 8.000,00 |
| Fundació Roviralta | 5.450,00 |
| Fundación Ordesa | 5.000,00 |
| DHL | 4.500,00 |
| Fundació Santa Creu | 3.640,00 |
| Fundació Serra | 3.500,00 |
| Prevenigest | 3.300,00 |
| Provec | 2.950,00 |
| Altres entitats jurídiques | 16.441,09 |
| Total donacions d'entitats jurídiques | 92.981,09 |
| Persones físiques | 26.600,25 |
| Beques per al Fons Laia | 27.123,50 |
| Total donacions de persones físiques | 53.723,75 |
| Total | 146.704,84 |

- *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 |
| Total donacions d'entitats jurídiques | 96.977,48 |
| Persones físiques | 22.530,59 |
| Beques per al Fons Laia | 18.997,00 |
| Total donacions de persones físiques | 41.527,59 |
| Total | 138.505,07 |

c) Ajuts concedits i altres despeses

L'import registrat al 31 de desembre de 2018 de 93.708,40 euros (2017: 63.900,83 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 | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Sous, salaris i assimilats | 841.071,39 | 840.024,78 |
| Seguretat Social a càrrec de la Fundació | 239.239,27 | 233.151,41 |
| Altres | 7.486,00 | - |
| Total | 1.087.796,66 | 1.073.176,19 |

e) Altres despeses d'explotació

El detall d'aquest epígraf el 31 de desembre de 2018 i 2017 és com segueix:

| Concepte | Euros | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Arrendaments i cànon (veure Nota 7) | 29.186,26 | 28.742,65 |
| Arrendaments de cases de colònies | 38.487,35 | 33.080,89 |
| Reparacions i conservació | 56.616,83 | 57.711,90 |
| Serveis professionals independents | 23.105,98 | 58.596,80 |
| Transports | - | 521,85 |
| Primes d'assegurances | 4.560,36 | 3.402,97 |
| Serveis bancaris i similars | 5.699,76 | 5.693,96 |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 3.398,28 | 2.863,50 |
| Subministres | 27.429,75 | 25.872,45 |
| Altres serveis exteriors | 182.394,11 | 196.120,17 |
| Tributs | 351,58 | 496,06 |
| Pèrdues, deteriorament i variacions de provisions per operacions de les activitats (veure Nota 9) | 17.589,11 | - |
| Total | 388.819,37 | 413.103,20 |

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

Durant els exercicis 2018 i 2017, els membres del Patronat no han meritat cap tipus de retribució en la seva condició com a tals.

Durant l'exercici 2018, els membres del Patronat no han desenvolupat tasques de prestació de serveis d'assessorament tècnic i d'assessorament econòmic (2017: 18.106,90 euros).

Les retribucions per sous i salaris de l'Alta Direcció durant l'exercici 2018 ascendeixen a 72.447,78 euros (2017: 90.651,38 euros).

Al 31 de desembre de 2018 i 2017 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 2018 aquest epígraf correspon majoritàriament a la regularització de diverses subvencions antigues per import de 1.269,90 euros (veure Nota 11.b). Al 31 de desembre de 2017 aquest epígraf va correspondre al cobrament d'uns ingressos indeguts efectuats a la Tresoreria General de la Seguretat Social.

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Dades sobre els usuaris de la Fundació

El detall dels usuaris de la Fundació és el següent:

| Descripció | Nombre d'usuaris | |
|---|------------------|-------|
| | 2018 | 2017 |
| Nens/es amb greus trastorns en el desenvolupament atesos en edat de 0 fins els 18 anys. | 319 | 282 |
| Famílies (pares, mares, avis i germans) d'infants i joves amb greus trastorns en el desenvolupament. | 1.092 | 1.100 |
| Professionals i estudiants d'atenció a la persona amb greus trastorns en el desenvolupament i a les seves famílies. | 965 | 784 |

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 2018*

| Concepte | Promig de Personal | Import despeses personal (*) (Euros) |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Personal d'atenció directa | 22,75 | 717.568,12 |
| Personal de serveis generals | 6,03 | 180.951,02 |
| Personal direcció i administració | 4,67 | 174.968,95 |
| Total | 33,45 | 1.073.488,09 |

- *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 |
| Total | 31,34 | 1.069.432,78 |

El personal ocupat a 31 de desembre de 2018 i 2017 distribuït per sexes i categories professionals és el següent:

| Categoria | Plantilla | | | |
|--------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 2018 | | 2017 | |
| | Dones | Homes | Dones | Homes |
| Directors/es | 2 | - | 2 | - |
| Tutors/es | 7 | 1 | 6 | 1 |
| Educadors/es | 8 | 2 | 13 | 1 |
| Especialistes | 12 | 5 | 14 | 4 |
| Administratius/ves | 3 | - | 3 | - |
| Total | 32 | 8 | 38 | 6 |

La plantilla mitja dels exercicis 2018 i 2017 distribuïda per sexes i categories ha estat la següent:

| Categoria | Plantilla | | | |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2018 | | 2017 | |
| | Dones | Homes | Dones | Homes |
| Directors/es | 1,86 | - | 1,25 | 0,30 |
| Tutors/es | 6,01 | 0,88 | 5,34 | 0,88 |
| Educadors/es | 7,86 | 1,14 | 8,17 | 1,16 |
| Especialistes | 10,77 | 2,12 | 10,59 | 1,49 |
| Administratius/ves | 2,81 | - | 2,76 | - |
| Total | 29,31 | 4,14 | 28,11 | 3,83 |

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 2018*

| Concepte | Promig de Personal | Import despeses professionals (Euros) |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Personal serveis generals | 1 | 980,10 |
| Total | 1 | 980,10 |
| Cost mig salarial | | 980,10 |

- *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 |
| Total | 3 | 24.514,04 |
| Cost mig salarial | | 8.171,35 |

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 6.382,75 euros (IVA inclòs) (2017: 6.261,75 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 | 2018 | 2017 |
|--|-------|-------|
| | Dies | Dies |
| Període mitjà de pagament a proveïdors | 21,68 | 54,17 |

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.

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Fundació en l'exercici 2018 i 2017 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 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.


18. 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, 29 de març de 2019



Sra. Cécile de Visscher
Presidenta



Sra. Cristina Untoria Moreno
Tresorera

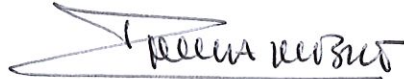


Sr. Miguel Ángel Rubert Bestard
Vocal



Sr. Just Martínez Guri
Vocal

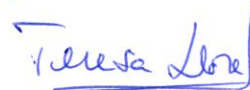
Sr. Màrius Serra i Roig
President d'Honor



Sra. Inmaculada Umbert Millet
Secretària



Sra. Montse Tarridas Massuet
Vocal



Sra. Maria Teresa Llobet Oria
Vocal



Sr. Marc Saurina Casals
Vocal

Sr. Martín de Feo Celis
President d'Honor