

**FUNDACIÓ DEL MARESME PRO-PERSONES  
AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA**

**Informe d'Auditoria i  
Comptes anuals a 31 de desembre de 2019**

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

### Als membres del Patronat de la **FUNDACIÓ DEL MARESME PRO-PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA**

---

#### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ DEL MARESME PRO-PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

---

#### Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat, de conformitat amb els requeriments de l'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons el 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que s'estableix a la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

---

#### Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

### **Reconeixement d'ingressos i saldos deutors per vendes o prestacions de serveis i per subvencions**

**Descripció** El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment pel fet que no estiguin registrats tots els ingressos de les activitats realitzades o estiguin incorrectament valorats. Els ingressos per activitats ascendeixen, tal i com s'indica a les notes 14, 16 i 26 de la memòria adjunta a 8.893 milers d'euros durant l'exercici 2019 i els saldos deutors que figuren en l'actiu corrent del balanç de situació, per deutes pendents d'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats, segons indica la nota 10, ascendeixen a 2.163 milers d'euros a 31 de desembre de 2019.

Les principals vies per l'obtenció d'ingressos de l'activitat pròpia de l'Entitat, segons s'indica a la nota 1 de la memòria adjunta, són els ingressos provinents de les quotes dels usuaris, els Concerts signats amb la Generalitat i les subvencions i donacions rebudes de diferents entitats públiques i privades

**La nostra resposta** Els nostres procediments per abordar aquest aspecte han consistit en una adequada comprensió de les fonts de recursos mitjançant reunions amb els responsables corresponents per a aprofundir en els diferents processos existents en el reconeixement d'ingressos. Així mateix, pel que fa a les activitats ordinàries hem aplicat procediments analítics i substantius a partir d'una mostra representativa d'aquests ingressos. En quan als Concerts i a les subvencions rebudes per l'Entitat, hem obtingut els expedients més rellevants d'atorgament per validar la tipologia de subvenció i el seu reconeixement com a ingrés. També hem sol·licitat confirmació del saldo pendent i del volum d'activitat, a la majoria d'entitats atorgants de les subvencions, així com, també hem sol·licitat confirmació del saldo pendent als deutors més significatius de les activitats ordinàries.

Finalment, hem verificat que la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financera aplicable. En aquest sentit, les Notes 4, 10, 14, 16 i 26 de la memòria adjunta inclouen els esmentats desglossaments d'informació.

---

### **Responsabilitat dels membres dels Patronat en relació amb els comptes anuals**

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

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

---

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'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 de l'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a 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.

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 a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a 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 la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres del Patronat, del principi comptable de l'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'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 l'Entitat per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.  
Inscrita al ROAC núm. S2347

46333684T  
MARIA  
EUGENIA  
BAILACH (R:  
B87352357)

Firmado  
digitalmente por  
46333684T MARIA  
EUGENIA BAILACH  
(R: B87352357)  
Fecha: 2020.06.11  
15:46:23 +02'00'

Aquest informe es  
correspon amb el  
segell distintiu núm.  
**20/20/08239**  
emès pel Col·legi de  
Censors Jurats de  
Comptes de  
Catalunya

M. Eugènia Bailach Aspa  
Inscrit al ROAC núm. 12855

11 de juny de 2020



COMPTES ANUALS DEL  
01/01/2019 AL 31/12/2019

---

**BALANÇ**  
**A 31/12/2019**

---

**BALANÇ  
EXERCICI 2019**

(EUROS)

| NÚM.DELS<br>COMPTES                             | ACTIU  | NOTES DE<br>LA<br>MEMÒRIA | 31.12.19            | 31.12.18            |
|---|--|---------------------------|---------------------|---------------------|
|   | <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>   |                           | <b>4.096.203,52</b> | <b>3.469.928,01</b> |
| 206, (280)                                      | <b>I. Immobilitzat intangible</b>  |                           | <b>8.926,03</b>     | <b>0,00</b>         |
|   | 5. Aplicacions informàtiques   |                           | 8.926,03            | 0,00                |
| 211, (2811), (2911)<br>212, (2812), (2912)      | <b>II. Immobilitzat material</b>   | 5                         | <b>4.061.139,49</b> | <b>3.444.827,01</b> |
|   | 2. Construccions   |                           | 2.485.741,47        | 2.312.578,86        |
|   | 3. Instal·lacions tècniques  |                           | 1.361.311,91        | 923.201,84          |
|   | 6. Mobiliari   |                           | 132.773,51          | 120.669,85          |
|   | 7. Equips per a processament d'informació  |                           | 63.272,88           | 65.279,98           |
|   | 8. Elements de transport   |                           | 18.039,72           | 23.096,48           |
| 240   | <b>IV. Inversions en empreses del grup</b>   |                           | <b>1.037,00</b>     | <b>0,00</b>         |
|   | 6. Altres actius financers   |                           | 1.037,00            | 0,00                |
| 257, 258, 26                                    | <b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>  | 10                        | <b>25.101,00</b>    | <b>25.101,00</b>    |
|   | 5. Altres actius financers   |                           | 25.101,00           | 25.101,00           |
|   | <b>B) ACTIU CORRENT</b>  |                           | <b>3.480.823,88</b> | <b>2.477.426,95</b> |
| 445, 446, 449, (490)<br>460, 544<br>4709<br>470 | <b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar</b> |                           | <b>2.162.950,37</b> | <b>1.434.332,10</b> |
|   | 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                                 |                           | 32.899,87           | 28.011,20           |
|   | 3. Altres deutors  | 10                        | 2.129.003,37        | 1.400.353,31        |
|   | 4. Personal  | 10                        | 1.047,13            | 5.978,59            |
|   | 6. Actius per impost corrent   |                           | -                   | -                   |
|   | 7. Altres crèdits amb les AAPP   |                           | -                   | -                   |
| 5323, 5324, 5343, 5344, 5953, 5954              | <b>VI. Inversions en empreses del grup a curt termini</b>                              | 10, 24                    | <b>3,00</b>         | <b>3,00</b>         |
|   | 2. Crèdits a empreses  |                           | 3,00                | 3,00                |
| 5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566        | <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>   | 10                        | <b>51.929,80</b>    | <b>49.262,02</b>    |
|   | 5. Altres actius financers   |                           | 51.929,80           | 49.262,02           |
| 480, 567  | <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>   |                           | <b>26.897,47</b>    | <b>6.896,44</b>     |
| 570, 572, 574                                   | <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                                |                           | <b>1.239.043,24</b> | <b>986.933,39</b>   |
|   | 1. Tresoreria  |                           | 1.239.043,24        | 986.933,39          |
|   | <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>   |                           | <b>7.577.027,40</b> | <b>5.947.354,96</b> |



**BALANÇ.  
EXERCICI 2019**

(EUROS)

| NÚM.DELS<br>COMPTES                         | PATRIMONI NET I PASSIU                                     | NOTES DE<br>LA<br>MEMÒRIA | 31.12.19            | 31.12.18            |
|---|--|---------------------------|---------------------|---------------------|
|   | <b>A) PATRIMONI NET</b>                                    |                           | <b>4.977.470,15</b> | <b>4.408.615,12</b> |
|   | <b>A-1) Fons Propis</b>                                    | 12                        | <b>3.687.192,49</b> | <b>3.432.037,81</b> |
|   | <b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>                  |                           | <b>928.121,12</b>   | <b>928.121,12</b>   |
| 100, 101                                    | 1. Fons dotacionals o fons socials                         |                           | 928.121,12          | 928.121,12          |
|   | <b>IV. Excedents d'exercicis anteriors</b>                 |                           | <b>2.503.916,69</b> | <b>2.363.662,61</b> |
| 120   | 1. Romanent  |                           | 2.503.916,69        | 2.363.662,61        |
| 121   | 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors                |                           | -                   | -                   |
| 129   | <b>VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>      | 3                         | <b>255.154,68</b>   | <b>140.254,08</b>   |
|   | <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>        | 14                        | <b>1.290.277,66</b> | <b>976.577,31</b>   |
| 130   | 1. Subvencions oficials de capital                         |                           | 1.290.277,66        | 976.577,31          |
|   | <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                |                           | <b>853.531,02</b>   | <b>420.024,52</b>   |
|   | <b>II. Deutes a llarg termini</b>                          |                           | <b>710.166,83</b>   | <b>351.324,64</b>   |
| 1605, 170                                   | 1. Deutes amb entitats de crèdit                           | 11                        | 710.166,83          | 351.324,64          |
| 479   | <b>IV. Passius per impost diferit</b>                      | 15                        | <b>143.364,19</b>   | <b>68.699,88</b>    |
|   | <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                   |                           | <b>1.746.026,23</b> | <b>1.118.715,32</b> |
|   | <b>III. Deutes a curt termini</b>                          | 11                        | <b>159.551,50</b>   | <b>77.211,14</b>    |
| 5105, 520, 527                              | 1. Deutes amb entitats de crèdit                           |                           | 116.277,80          | 74.527,74           |
|   | 5. Altres passius financers                                |                           | 43.273,70           | 2.683,40            |
|   | <b>IV. Deutes amb empreses del grup a curt termini</b>     | 11, 24                    | <b>0,00</b>         | <b>110.129,70</b>   |
|   | <b>V. Creditors per activitats i altres cptes. a pagar</b> |                           | <b>1.165.938,42</b> | <b>721.666,77</b>   |
| 400, 401, 405,<br>(406)                     | 1. Proveïdors  | 11                        | 557.856,84          | 139.573,30          |
| 41  | 3. Creditors varis   | 11                        | 64.896,24           | 64.185,91           |
| 465, 466                                    | 4. Personal (remuneracions pendents de pagament)           | 11                        | 180.230,52          | 160.002,32          |
| 4750, 4751,<br>4757, 4758, 476,<br>477      | 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques         |                           | 362.954,82          | 357.905,24          |
| 485   | <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                 |                           | <b>420.536,31</b>   | <b>209.707,71</b>   |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b> |  |                           | <b>7.577.027,40</b> | <b>5.947.354,96</b> |

**COMPTE DE RESULTATS**  
**DEL 01/01/19 AL 31/12/19**

---

**COMPTE DE RESULTATS  
EXERCICI 2019**

(EUROS)

| NÚM.DELS<br>COMPTES  |  | NOTES DE LA<br>MEMÒRIA | 31.12.19          | 31.12.18          |
|--|--|------------------------|-------------------|-------------------|
| 705, 721   | 1. Ingressos per les activitats  | 18, 26                 | 8.892.890,09      | 8.585.563,12      |
| 723, 724   | b) Prestació de serveis  |                        | 7.702.749,61      | 7.298.134,30      |
| 728  | e) Subvencions oficials a les activitats   | 14                     | 961.843,52        | 1.077.973,33      |
|  | f) Donacions i altres ing. per activitats  | 14                     | 228.296,96        | 209.455,49        |
| (600), 6060, 6080, 6090, 610*<br>(607)                           | 5. Aprovisionaments  | 16, 18, 26             | -512.348,58       | -500.922,99       |
|  | a) Consum de béns destinats a les act.   |                        | -235.176,90       | -244.268,14       |
|  | c) Treballs realitzats per altres empreses   |                        | -277.171,68       | -256.654,85       |
| 751, 752, 753, 754, 759  | 6. Altres ingressos de les activitats  | 18, 26                 | 57.286,60         | 73.103,55         |
|  | c) Ing. acc. i altres de gestió corrent  |                        | 57.286,60         | 73.103,55         |
| (640), (641)   | 7. Despeses de personal  | 18, 26                 | -7.287.730,29     | -7.137.895,17     |
| (642), (643), (649)  | a) Sous, salaris i assimilats  |                        | -5.659.244,39     | -5.477.310,83     |
|  | b) Càrregues socials   | 16                     | -1.628.485,90     | -1.660.584,34     |
| (621)  | 8. Altres despeses d'exploració  | 18, 26                 | -701.153,01       | -703.266,91       |
| (622)  | a) Serveis exteriors   |                        | -686.296,25       | -690.900,60       |
| (623)  | Arrendaments i cànon   |                        | -45.573,48        | -46.029,31        |
| (625)  | Reparacions i conservació  |                        | -50.972,81        | -67.346,77        |
| (626)  | Serveis professionals independents   |                        | -56.247,54        | -35.729,23        |
| (627)  | Primes d'assegurances  |                        | -23.460,50        | -21.981,56        |
| (628)  | Serveis bancaris   |                        | -4.415,54         | -5.703,59         |
| (629)  | Publicitat, propaganda i relacions<br>públiques  |                        | -21.461,34        | -33.912,02        |
| (631), (634), 636, 639,  | Subministraments   |                        | -169.715,57       | -172.840,59       |
| (655), (694), (695), 794, 7954                                   | Altres serveis   |                        | -314.449,47       | -307.357,53       |
|  | b) Tributs   |                        | -13.267,26        | -6.869,81         |
|  | c) Pèrdues, deteriorament i variació de<br>provisions per operacions de les activitats | 10                     | -1.589,50         | -5.496,50         |
| -68  | 9. Amortització de l'immobilitzat  | 5, 18, 26              | -311.470,03       | -322.124,70       |
| 746  | 10. Subvencions, donacions i llegats<br>traspassats al resultat                        | 14, 18, 26             | 127.595,34        | 142.528,30        |
| (678), 778   | 13. Altres resultats   | 16, 18, 26             | 10.878,13         | 19.396,48         |
|  | <b>I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ<br/>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>                    |                        | <b>275.948,25</b> | <b>156.381,68</b> |
| 7610, 7611, 76200, 76201, 76210,<br>76211                        | 14. Ingressos financers  | 10, 18, 26             | 0,00              | 0,19              |
| 7612, 7613, 76202, 76203, 76212,<br>76213, 767, 769              | b) De valors negociables i altres<br>instruments financers                             |                        | 0,00              | 0,19              |
|  | b.1) En entitats del grup i associades   | 24                     | -                 | -                 |
|  | b.2) En tercers  |                        | 0,00              | 0,19              |
| (6620), (6621), (6650), (6651),<br>(6654), (6655)                | 15. Despeses financeres  | 11, 18, 26             | -20.793,57        | -16.127,79        |
| (6622), (6623), (6624), (6652),<br>(6653), (6656), (6657), (669) | a) Per deutes amb entitats del grup i<br>associades                                    |                        | -                 | -                 |
|  | b) Per deutes amb tercers  |                        | -20.793,57        | -16.127,79        |
|  | <b>II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>  |                        | <b>-20.793,57</b> | <b>-16.127,60</b> |
|  | <b>III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>   |                        | <b>255.154,68</b> | <b>140.254,08</b> |
|  | <b>IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>   | 26                     | <b>255.154,68</b> | <b>140.254,08</b> |

# **ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

## **EXERCICI 2019**

---

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES**

| COMPTES                       |   | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2019      | EXERCICI 2018     |
|-------------------------------|---|---------------------|--------------------|-------------------|
|                               | <b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>               | 27                  | <b>255.154,68</b>  | <b>140.254,08</b> |
|                               | <b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN</b>          |                     |                    |                   |
| (800),(89),900,991,992        | I. Per valoració d'instruments financers                        |                     |                    |                   |
|                               | 1. Actius financers disponibles per a la venda                  |                     |                    |                   |
|                               | 2. Altres ingressos / despeses                                  |                     |                    |                   |
| (810),910                     | II. Per cobertures de fluxes d'efectiu                          |                     |                    |                   |
|                               | III. Subvencions, donacions i llegats rebuts                    | 14                  | 515.960,00         | 45.019,67         |
| (85),95                       | IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments        |                     |                    |                   |
| (860),960                     | V. Per ANCMV i passius vinculats                                |                     |                    |                   |
| (820),920                     | VI. Diferències de conversió                                    |                     |                    |                   |
| 8300*,8301*,(833),834,835,838 | VII. Efecte impositiu   |                     | -51.596,00         | -4.501,96         |
|                               | <b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN</b> |                     | <b>464.364,00</b>  | <b>40.517,71</b>  |
|                               | <b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>             |                     |                    |                   |
| (802),902,993,994             | VIII. Per valoració d'instruments financers                     |                     |                    |                   |
|                               | 1. Actius financers disponibles per a la venda                  |                     |                    |                   |
|                               | 2. Altres ingressos / despeses                                  |                     |                    |                   |
| (812),(813),912,913           | IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu                          |                     |                    |                   |
|                               | X. Subvencions, donacions i llegats rebuts                      | 14                  | -127.595,34        | -142.528,30       |
| (821),921,962                 | XI. Per ANCMV i passius vinculats                               |                     |                    |                   |
| 8301*,(836),(837)             | XII. Diferències de conversió                                   |                     |                    |                   |
|                               | XIII. Efecte impositiu  |                     | -23.068,31         | 43.760,83         |
|                               | <b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>    |                     | <b>-150.663,65</b> | <b>-98.767,47</b> |
|                               | <b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>                    |                     | <b>568.855,03</b>  | <b>82.004,32</b>  |

**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2019**

|   | Fons dotacional   |                        | Reserves | Excedents d'exercicis anteriors | Exced. pnds. de destinar a finalitats estatutàries | Excedent de l'exercici | Aporta pe compèrc |
|---|-------------------|------------------------|----------|---------------------------------|--|------------------------|-------------------|
|   | Total             | Pendent de desemborsar |          |                                 |  |                        |                   |
| <b>A) SALDO, FINAL EXERCICI 2017</b>                        | <b>928.121,12</b> | -                      | -        | <b>2.070.020,04</b>             | -  | <b>293.642,57</b>      | -                 |
| I. Ajust. per canvis de criteri de 2017 i ant.              | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| II. Ajustaments per errors del 2017 i ant.                  | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| <b>B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018</b>                | <b>928.121,12</b> | -                      | -        | <b>2.070.020,04</b>             | -  | <b>293.642,57</b>      | -                 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts                    | -                 | -                      | -        | -                               | -  | 140.254,08             | -                 |
| II. Operacions de patrimoni net                             | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net          | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 4. Altres aportacions                                       | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| III. Altres variacions del patrimoni net                    | -                 | -                      | -        | 293.642,57                      | -  | -293.642,57            | -                 |
| <b>C) SALDO, FINAL EXERCICI 2018</b>                        | <b>928.121,12</b> | -                      | -        | <b>2.363.662,61</b>             | -  | <b>140.254,08</b>      | -                 |
| I. Ajust. per canvis de criteri 2018                        | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| II. Ajustaments per errors 2018                             | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| <b>D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2019</b>                | <b>928.121,12</b> | -                      | -        | <b>2.363.662,61</b>             | -  | <b>140.254,08</b>      | -                 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts                    | -                 | -                      | -        | -                               | -  | 255.154,68             | -                 |
| II. Operacions de patrimoni net                             | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net          | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| 4. Altres aportacions                                       | -                 | -                      | -        | -                               | -  | -                      | -                 |
| III. Altres variacions del patrimoni net                    | -                 | -                      | -        | 140.254,08                      | -  | -140.254,08            | -                 |
| <b>E) SALDO, FINAL EXERCICI 2019</b>                        | <b>928.121,12</b> | -                      | -        | <b>2.503.916,69</b>             | -  | <b>255.154,68</b>      | -                 |

## **ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU DEL 01/01/19 AL 31/12/19**

---

|   | EXERCICI 2019      | EXERCICI 2018      |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>           |                    |                    |
| <b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>                   | <b>255.154,68</b>  | <b>140.254,08</b>  |
| <b>2. Ajustaments del resultat</b>                                  | <b>204.156,29</b>  | <b>195.724,00</b>  |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)                               | 311.470,03         | 322.124,70         |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)                  | 0,00               | 0,00               |
| c) Variació de provisions (+/-)                                     | 0,00               | 0,00               |
| d) Imputació de subvencions (+/-)                                   | -127.595,34        | -142.528,30        |
| e) Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)              | 0,00               | 0,00               |
| f) Rtat. per baixes i alienacions d'instr. financ. (+/-)            | 0,00               | 0,00               |
| g) Ingressos financers (-)  | 0,00               | -0,19              |
| h) Despeses financeres (+)  | 20.793,57          | 16.127,79          |
| i) Diferències de canvi (+/-)                                       | 0,00               | 0,00               |
| j) Variació de valor raonable en instr. financers (+/-)             | 0,00               | 0,00               |
| k) Altres ingressos i despeses (+/-)                                | 0,00               | 0,00               |
| <b>3. Canvis en el capital corrent</b>                              | <b>-163.058,45</b> | <b>-54.845,05</b>  |
| a) Existències (+/-)  | 0,00               | 0,00               |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)                          | -728.618,27        | -14.051,15         |
| c) Altres actius corrents (+/-)                                     | -20.001,03         | -16.642,70         |
| d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)                     | 444.271,65         | -5.082,33          |
| e) Altres passius corrents (+/-)                                    | 100.698,90         | -62.518,93         |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-)                        | 40.590,30          | 0,00               |
| <b>4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació</b>    | <b>-20.793,57</b>  | <b>-16.127,60</b>  |
| a) Pagament d'interessos (-)  | -20.793,57         | -16.127,60         |
| b) Cobrament de dividends (+)                                       | 0,00               | 0,00               |
| c) Cobrament d'interessos (+)                                       | 0,19               | 0,19               |
| d) Cobraments (pagaments) per Impost s/beneficis (+/-)              | 0,00               | 0,00               |
| e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)                              | 0,00               | 0,00               |
| <b>5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)</b> | <b>275.970,92</b>  | <b>265.005,43</b>  |
| <b>B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>             |                    |                    |
| <b>6. Pagaments per inversions (-)</b>                              | <b>-940.413,32</b> | <b>-196.419,92</b> |
| a) Empreses del grup i associades                                   | 0,00               | 0,00               |
| b) Immobilitzat intangible  | -9.438,00          | 0,00               |
| c) Immobilitzat material  | -927.270,54        | -196.419,92        |
| d) Inversions immobiliàries   | 0,00               | 0,00               |
| e) Altres actius financers  | -3.704,78          | 0,00               |
| f) Actius no corrents mantinguts per a la venda                     | 0,00               | 0,00               |
| g) Unitats de negoci  | 0,00               | 0,00               |
| h) Altres actius  | 0,00               | 0,00               |
| <b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>                          | <b>0,00</b>        | <b>-9.408,23</b>   |
| a) Empreses del grup i associades                                   | 0,00               | 0,00               |
| b) Immobilitzat intangible  | 0,00               | 0,00               |
| c) Immobilitzat material  | 0,00               | 0,00               |
| d) Inversions immobiliàries   | 0,00               | 0,00               |
| e) Altres actius financers  | 0,00               | -9.408,23          |
| f) Actius no corrents mantinguts per a la venda                     | 0,00               | 0,00               |
| g) Unitats de negoci  | 0,00               | 0,00               |
| h) Altres actius  | 0,00               | 0,00               |
| <b>8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>       | <b>-940.413,32</b> | <b>-205.828,15</b> |



|   | EXERCICI 2019     | EXERCICI 2018     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>                           |                   |                   |
| <b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>                         | <b>515.960,00</b> | <b>45.019,67</b>  |
| Emissió d'instruments de patrimoni (+)  | 0,00              | 0,00              |
| Amortització d'instruments de patrimoni (-)   | 0,00              | 0,00              |
| Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)                                       | 0,00              | 0,00              |
| Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)  | 0,00              | 0,00              |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)   | 515.960,00        | 45.019,67         |
| <b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.</b>                   | <b>400.592,25</b> | <b>-31.993,66</b> |
| Emissió   | 500.000,00        | 0,00              |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (+)  | 0,00              | 0,00              |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+)  | 500.000,00        | 0,00              |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)                                      | 0,00              | 0,00              |
| 4. Deutes amb característiques especials (+)  | 0,00              | 0,00              |
| 5. Altres deutes (+)  | 0,00              | 0,00              |
| Devolució i amortització de:  | -99.407,75        | -31.993,66        |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (+)  | 0,00              | 0,00              |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+)  | -99.407,75        | -116.822,54       |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)                                      | 0,00              | 84.828,88         |
| 4. Deutes amb característiques especials (+)  | 0,00              | 0,00              |
| 5. Altres deutes (+)  | 0,00              | 0,00              |
| <b>11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Dividends (-)   | 0,00              | 0,00              |
| Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)                                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)</b>                | <b>916.552,25</b> | <b>13.026,01</b>  |
| <b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>E) Augment/disminució NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)</b>               | <b>252.109,85</b> | <b>72.203,29</b>  |

  

|  |                   |                  |
|--|-------------------|------------------|
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | 986.933,39        | 914.730,10       |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici       | 1.239.043,24      | 986.933,39       |
| <b>Diferència</b>                                  | <b>252.109,85</b> | <b>72.203,29</b> |

# MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC 2019

---

## 1. Activitat de l'entitat

El 17 de desembre del 1966 es va inscriure l'Entitat "Patronato Pro-Recuperación Subnormales de Mataró" al Registre Provincial d'Associacions, en la Secció primera, amb el número 421.

El 18 de març de 1986 es va canviar el nom de la mateixa passant-se a denominar "Patronat Pro-Persones amb Disminució Psíquica del Maresme".

L'Assemblea General del Patronat de 17 de desembre de 1991 va acordar, per unanimitat, constituir la Fundació del Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica i delegar a la Junta del Patronat el nomenament dels representants per a constituir l'esmentada Fundació.

El 30 de setembre de 1994, la Junta Directiva del Patronat Pro-persones amb disminució psíquica del Maresme va prendre els següents acords:

- Facultar al president Sr. Vicenç Conca Pérez, per a constituir en nom del Patronat la Fundació Privada del Maresme.
- Designar com a patrons a títol personal de la Fundació Privada del Maresme als senyors Vicenç Conca Pérez, Josep Fornas Martínez, Isidor Gil Pellejero i Miquel Torrent Puig.

El 28 de novembre de 1994, es va constituir la Fundació Privada del Maresme mitjançant escriptura del notari Sr. Wladimiro Gutiérrez Álvarez, número de protocol 3197.

El 9 de febrer de 1995, es procedeix a modificar la denominació de la Fundació per la Fundació Privada del Maresme Pro-Persones Amb Disminució Psíquica.

Foren adaptats els seus Estatuts a la normativa vigent mitjançant escriptura autoritzada pel senyor Alfonso Rodríguez Díez, el 17 de juny de 2011, amb número 1548 de protocol i inscrita en el Registre de Fundacions de la Direcció General de Dret i d'entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya, amb el número 875, de data 7 de març del 2012.

El seu domicili social està situat a la Plaça dels Bous, 3-5 de MATARÓ. El NIF és G-60703303.

La seva activitat, d'acord amb els Estatuts és la següent:

- 1.- La defensa dels drets i la dignitat de les persones amb discapacitat intel·lectual. Vetllar per la seva atenció integral i el seu benestar amb acompanyament permanent al llarg de la seva vida.
- 2.- Crear i gestionar tota mena de recursos, tallers i centres assistencials que garanteixin la socialització de les persones ateses, oferint-los serveis educatius, socials, culturals, esportius, lúdics, laborals i residencials.
- 3.- La promoció i foment del treball perquè les persones assistides puguin integrar-se a la societat i desenvolupar al màxim les seves capacitats. Afavorir l'intercanvi de coneixements per millorar les activitats o programes d'intervenció o de suport.

4.- Col·laborar amb entitats d'iniciativa social i mantenir les relacions necessàries amb els organismes nacionals o estrangers que tinguin una finalitat anàloga. Treballar la cooperació i solidaritat internacional amb l'objectiu d'ajudar a millorar la qualitat de vida de les persones amb discapacitats d'altres països.

5.- Sensibilitzar i desvetllar la consciència pública i el suport oficial i privat per tal d'assolir els objectius fundacionals i la seva viabilitat econòmica.

6.- Vetllar pel reconeixement professional dels treballadors de l'àmbit social. Organitzar jornades, conferències, sessions de treballs i cursos de divulgació. Investigar, editar i divulgar projectes, estudis i metodologies. Fer de la innovació un instrument de millora de l'acció social.

Els serveis que ofereix la Fundació així com les activitats dutes a terme durant el 2019 són:

- Servei d'acollida i orientació: El Servei està format per un equip multidisciplinari que ofereix orientació i assessorament, així com diagnòstic bio-psico-social, a totes les persones amb discapacitat intel·lectual que s'adrecen a la Fundació. Durant el 2019 hem atès a 228 persones,

- Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP) : adreçat a les famílies preocupades per qualsevol aspecte del desenvolupament del seu fill. Atèn nens i nenes des del naixement a la primera infància. Durant el 2019 hem atès a 1.950 persones ,

- Escola d'educació especial l'Arboç: Centre educatiu especialitzat en atenció a nens/es en edat escolar, amb afectacions neurològiques greus i trastorns en l'organització motriu, que interfereixen greument en el seu procés de desenvolupament, aprenentatge i relació. Durant el 2019 hem atès a 46 persones,

- Serveis de teràpia ocupacionals, Jaume Isern, Can Targa, Sureres, Pere Parera: Centre d'atenció diürna per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual amb un grau igual o superior al 65%. Realitzen activitats d'ocupació terapèutica i d'ajust personal. Durant el 2019 hem atès a 287 persones,

- Servei ocupacional d'inserció (SOI): Adreçat a persones adultes, amb discapacitat intel·lectual de nivell mig o lleuger, que han finalitzat l'edat escolar. Ofereix aprenentatges per desenvolupar les capacitats laborals i valorar la seva disposició a integrar-se a l'activitat laboral. Durant el 2019 hem atès a 47 persones,

- Servei de formació i d'inserció (SEFI): amb aquest servei preparem persones amb discapacitat intel·lectual, a través d'itineraris personalitzats, per a la seva inserció laboral en empreses ordinàries, adaptant la formació a les necessitats del lloc de treball. Al 2019 hem atès a 140 persones,

- Residència Llar Santa Maria: Ofereix servei residencial permanent a persones adultes amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport extens i/o generalitzat. Al 2019 hem atès a 20 persones,

- Llars residència, La Ronda, Vitòria i Les Sureres: Ofereix servei residencial a persones adultes amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport limitats o extens que comparteixen serveis laborals i/o d'atenció diürna. Al 2019 hem atès a 40 persones,

- Servei de suport a l'autonomia de la pròpia llar- Sasvi: Adreçat a persones adultes, amb discapacitat intel·lectual amb un nivell alt d'autonomia i capacitats. Proporciona suports puntuals i intermitents que faciliten la seva integració social. Durant el 2019 hem atès a 34 persones,

- Centre d'atenció especialitzada- CAE: Ofereix servei de centre de dia a persones adultes amb discapacitat i necessitats de suport extens i/o generalitzat. Durant el 2019 hem atès a 5 persones,

A nivell de l'entitat destaquem durant el 2019 les següent activitats:

- Acompanyament a l'envelliment actiu.
- Treball comunitari en xarxa amb l'Institut Escola Mar Mediterrània: La Cantina.
- Referents tècnics en victimització, sexualitat, immigració, disfàgia, rehabilitació neurològica GNPT i estimulació sensorial.
- Creació de l'Espai de Reflexió Ètica.
- Coneixement i defensa dels drets de les persones amb discapacitat.
- Participació en el projecte de recerca i en la campanya de captació de fons sobre disfàgia "El Menjar Cura", liderat pel Consorci Sanitari del Maresme.
- Posem de relleu la problemàtica econòmica que travessa el sector i guanyem en reconeixement i visibilitat fruit de 5 mobilitzacions massives.
- Arribem a les 25 Jornades tècniques del Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç CDIAP del Maresme.
- Coorganitzem el primer Speed Dating Laboral a Mataró del programa Incorpora de "la Caixa" per a persones en risc d'exclusió.
- Èxit d'aforament i de representació teatral inclusiva de la Nit de Gala 2019 amb la col·laboració de l'EMMM i l'Institut Maremar.
- Nou model organitzatiu: governança democràtica i Patronat multidisciplinar.
- El 2019 ha estat el primer any de treballar enfocats segons el marc estratègic 2022. En aquest sentit destaquem que hem aconseguit 176 impactes en els 5 eixos del marc: Comunitat i Territori, La Persona al Centre, Nou Model Organitzatiu 2022, Emprenedoria, Innovació i Coneixement, i Ètica, Economia Social i Solidària. Destaquem que durant el 2019 hem avançat fermament en la transformació del model organitzatiu. La previsió és que durant el 2020 la Fundació treballi ja sota la nova arquitectura organitzativa així com les noves dinàmiques de relació en que es basa aquest nou model.

Els ajuts rebuts durant l'exercici es detallen a la nota 14.

L'Entitat té subscrits els següents convenis de col·laboració amb entitats d'esport i lleure en l'àmbit de la discapacitat intel·lectual de Mataró: el Club Esportiu FEM i el Grup d'Esplai Rabadà.

Les persones usuàries de les activitats que desenvolupa la Fundació han estat de 2.848 persones durant l'exercici 2019.

Tota l'activitat que realitza la Fundació es desenvolupa únicament a Catalunya i no opera a altres comunitats autònomes.

La Fundació no fa discriminació en el moment de la selecció de personal. Es realitzen campanyes de sensibilització per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitat entre homes i dones.

Disposem un Pla d'igualtat d'Oportunitats entre dones i homes amb l'objectiu d'integrar la igualtat d'oportunitats a través de l'establiment d'accions correctores per corregir els desequilibris detectats i establir accions per prevenir futures desigualtats i garantir l'aplicació del principi d'igualtat d'oportunitats en tots els processos de la Fundació.

Tots els actius existents tant a l'actiu corrent com a l'actiu no corrent estan vinculats a les finalitats estatutàries.

La moneda funcional de l'entitat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en moneda estrangera.

La composició de l'òrgan de govern de la Fundació a 31 de desembre de 2019 és el següent:

President: Sr. Josep Morgades

Vicepresidenta: Sra. Maria Teresa Vila

Secretaria: Sra. Josefa Rosich

Tresorer: Sr. Carlos Sancho

Vocal: Sra. Laura Seijo, en representació de l'Ajuntament de Mataró

Vocal: Sr. Joaquim Arnó, en representació del Consell Comarcal del Maresme

Vocal: Sra. Teresita Parera

Vocal: Sr. Francesc Suades

Vocal: Sr. Josep Sánchez

Vocal: Sr. Joan Antoja

Vocal: Sr. Miquel Montané

Vocal: Sra. Esther Limón

Vocal: Sra. Neus Ponsatí, en representació de l'AMPA Escola de les Aigües

La composició de l'òrgan de govern de la Fundació a 31 de desembre de 2018 era la següent:

President: Sr. Josep Morgades

Vicepresidenta: Sra. Maria Teresa Vila

Secretaria: Sra. Josefa Rosich, en representació de l'AMPA Escola de les Aigües

Tresorer: Sr. Carlos Sancho

Vocal: Sra. Elisabeth Ruiz, en representació de l'Ajuntament de Mataró

Vocal: Sr. Joaquim Arnó, en representació del Consell Comarcal del Maresme

Vocal: Sra. Teresita Parera

Vocal: Sr. Francesc Suades

Vocal: Sr. Josep Sánchez

Vocal: Sr. Joan Antoja

Vocal: Sr. Miquel Montané

## 2. Bases de presentació dels Comptes Anuals

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts, presentats en format normal, s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2019, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, i de l'excedent de l'exercici de la Fundació, així com la veracitat dels fluxes incorporats en l'estat de fluxes d'efectiu durant l'exercici.

Els comptes anuals adjunts s'han preparat complint amb el que estableix el Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, i modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer del codi civil de Catalunya relatiu a persones jurídiques de les Associacions i Fundacions i la llei 21/2014 del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de la veracitat de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

Els comptes anuals de la Fundació adjunts, han estat formulats pel Patronat i es sotmetran a l'aprovació per la Junta del Patronat, estimant-se que seran aprovats sense modificació alguna.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

### b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

### c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

El Patronat de la Fundació considera que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

### d) Comparació de la informació

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxes d'efectiu de l'exercici anterior.

No existeix causa alguna que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

### e) Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el Balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxes d'efectiu.

f) Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en més d'una partida del Balanç.

g) Canvis en criteris comptables

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

h) Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a re formular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament d'exercici que siguin significatius han estat esmentats en els apartats corresponents.

### 3. Aplicació de resultats

El Patronat de la Fundació proposa la següent aplicació del resultat de l'exercici:

| <b>BASE DE REPARTIMENT</b>                                | <b>EXERCICI 2019</b> | <b>EXERCICI 2018</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| Excedent de l'exercici                                    | 255.154,68           | 140.254,08           |
| <b>TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ</b>           | <b>255.154,68</b>    | <b>140.254,08</b>    |
| <b>APLICACIÓ A</b>  | <b>EXERCICI 2019</b> | <b>EXERCICI 2018</b> |
| Fons dotacional   | -                    | -                    |
| Fons especial   | -                    | -                    |
| Romanent  | 255.154,68           | 140.254,08           |
| Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries | -                    | -                    |
| Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors    | -                    | -                    |
| <b>TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>        | <b>255.154,68</b>    | <b>140.254,08</b>    |

No resten excedents d'activitats subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies pendents d'aplicar.

### 4. Normes de registre i valoració

a. Immobilitzat intangible

A l'immobilitzat intangible es troba la plataforma tecnològica. Es valora pel preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada.

b. Béns del patrimoni cultural

No hi ha béns del Patrimoni Cultural.



### c. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'Immobilitzat material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. Constitueixen més valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritedes abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions pel seu reconeixement.

#### ▪ Construccions

El seu preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

#### ▪ Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

#### Amortització

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material es realitza de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. S'amortitza de forma independent cada part d'un element amb vida útil diferent de la resta.

Els percentatges anuals d'amortització són els següents:

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Material intangible      | 33%       |
| Construccions            | 2%        |
| Instal·lacions tècniques | 5% - 20%  |
| Mobiliari                | 10% - 20% |
| Equips procés informació | 25%       |
| Elements de transport    | 17%       |

#### Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

A la data de cada balanç de situació, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxes d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa en 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 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 a ingrés.

#### d. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

#### e. Arrendaments

No existeixen actius materials adquirits en règim d'arrendament financer. La resta d'arrendaments es classifica com a arrendaments operatius.

#### f. Permutes

Durant l'exercici no s'ha realitzat cap permuta.

#### g. Instruments financers

##### 1. Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciments igual o inferior a l'any, i com a no corrents si els seus venciments superen l'esmentat període.

D'acord amb el criteri de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (BOICAC núm 87, setembre de 2011, consulta número 2), segons el qual els crèdits i dèbits amb les administracions públiques no derivats d'una relació contractual no es reflectiran en els apartats de la memòria relacionats amb els instruments financers, s'han exclòs les partides dels actius i passius financers, quedant reflectits en la nota 14.

## 2. Categories d'actius i passius financers

### I. Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com:

- Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials.
  - Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.
  - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

No existeixen inversions mantingudes fins el venciment, actius financers mantinguts per a negociar, ni disponibles per a la venda, ni tampoc no existeixen actius financers que s'hagin de valorar a valor raonable.

### II. Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

- Dèbits i partides a pagar: dèbits per operacions comercials i no comercials.
  - Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
  - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
  - Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

### 3. Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat.

La pèrdua és:

- Pels préstecs i partides a cobrar, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxes d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

### 4. Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxes d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

### 5. Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per el reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

#### h. Cobertures comptables

Es qualifiquen com a cobertures comptables aquelles que en el moment inicial disposen d'una designació formal i una documentació de la relació de cobertura i la cobertura de les quals és altament eficaç. Es registren en les següents categories:

- Cobertura de valor raonable: els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
- Cobertura de fluxes d'efectiu: la part del benefici o pèrdua de l'instrument de cobertura que es determina com a cobertura eficaç es reconeix transitòriament en el patrimoni net i s'imputa a pèrdues i guanys en l'exercici en què la operació coberta afecta al resultat, excepte quan la cobertura correspon a una transacció prevista que acaba en el reconeixement d'un actiu o un passiu no financer. En aquest cas, els imports registrats en el patrimoni net s'inclouen en el cost de l'actiu o el passiu.
- Cobertura de la inversió neta en negocis a l'estranger: per a les societats dependents, multigrup i associades, la cobertura es tracta com una cobertura de valor raonable pel component de tipus de canvi.
  - i. Existències

La Fundació no té existències com a tals.

- j. Transaccions en moneda estrangera

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

- k. Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveu es pagaran o recuperaran per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables excepte si sorgeixen del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los efectius, i no procedeixin del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no sigui una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els actius por impost diferit reconeguts i els que no s'han reconegut anteriorment, amb l'objecte de comprovar que resulta probable la seva recuperació, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisi realitzats.

L'entitat està subjecta a l'Impost sobre Beneficis, però exempta, d'acord amb la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal d'Entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

#### l. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Als efectes de presentació del detall dels ingressos i despeses segons centres de cost, les dades han estat obtingudes a partir de la distribució realitzada per a cada concepte segons la seva naturalesa i en funció dels percentatges estimatius d'imputació de cada centre establerts per l'Entitat, els quals són revisats anualment.

#### m. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació.

Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

#### n. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, depenent de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

o. Criteris emprats per el registre i valoració de les despeses de personal

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

p. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions concedides a l'Entitat per tercers no socis de caràcter monetari es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

I. Subvencions de capital:

- Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'actius no depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.
- Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

II. Subvencions d'explotació:

S'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen.

q. Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

r. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

s. Actius no corrents mantinguts per a la venda

Es registren com a actius no corrents mantinguts per a la venda aquells actius que estan disponibles per a la seva venda immediata i aquesta és altament probable. En el moment del seu registre en aquesta categoria es valoren pel menor entre el valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda i no són objecte d'amortització. Es registren en la categoria de Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda, els passius associats als actius registrats.

## 5. Immobilitzat Material

El moviment de l'immobilitzat material durant l'exercici 2019 i 2018 ha estat segons es detalla continuació:

### EXERCICI 2019:

|  | Saldo Inicial       | Entrades o Dotacions | Correccions valor per actualització | Traspassos a altres partides | Baixes o Reduccions | Saldo Final         |
|--|---------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TERRENYS I CONSTR.</b>                    |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Construccions                                |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost   | 5.379.469,51        | 319.598,00           | -                                   | -                            | -                   | 5.699.067,51        |
| Amortització Acumulada                       | -3.066.890,65       | -146.435,39          | -                                   | -                            | -                   | -3.213.326,04       |
|  | <b>2.312.578,86</b> | <b>173.162,61</b>    | -                                   | -                            | -                   | <b>2.485.741,47</b> |
| <b>INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB. MATERIAL</b> |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost   | 4.050.979,13        | 607.672,54           | -                                   | -                            | -                   | 4.658.651,67        |
| Amortització Acumulada                       | -2.918.730,98       | -164.522,66          | -                                   | -                            | -                   | -3.083.253,65       |
|  | <b>1.132.248,15</b> | <b>443.149,88</b>    | -                                   | -                            | -                   | <b>1.575.398,02</b> |
| Inst. Tècniques                              |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost   | 2.553.567,90        | 539.518,21           | -                                   | -                            | -                   | 3.093.086,11        |
| Amortització Acumulada                       | -1.630.366,06       | -101.408,14          | -                                   | -                            | -                   | -1.731.774,20       |
|  | 923.201,84          | 438.110,07           | -                                   | -                            | -                   | 1.361.311,91        |
| Mobiliari                                    |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost   | 776.256,40          | 36.820,52            | -                                   | -                            | -                   | 813.076,92          |
| Amortització Acumulada                       | -655.420,55         | -24.882,86           | -                                   | -                            | -                   | -680.303,41         |
|  | 120.835,85          | 11.937,66            | -                                   | -                            | -                   | 132.773,51          |
| Equips procés inf.                           |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost   | 610.653,80          | 31.333,81            | -                                   | -                            | -                   | 641.987,61          |
| Amortització Acumulada                       | -545.539,83         | -33.174,90           | -                                   | -                            | -                   | -578.714,73         |
|  | 65.113,97           | -1.841,09            | -                                   | -                            | -                   | 63.272,88           |
| Elements de transport                        |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost   | 110.501,03          | 0,00                 | -                                   | -                            | -                   | 110.501,03          |
| Amortització Acumulada                       | -87.404,55          | -5.056,76            | -                                   | -                            | -                   | -92.461,31          |
|  | 23.096,48           | -5.056,76            | -                                   | -                            | -                   | 18.039,72           |
| <b>TOTAL</b>                                 |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost   | 9.430.448,64        | 927.270,54           | -                                   | -                            | -                   | 10.357.719,18       |
| Amortització Acumulada                       | -5.985.621,63       | -310.958,05          | -                                   | -                            | -                   | -6.296.579,69       |
|  | <b>3.444.827,01</b> | <b>616.312,49</b>    | -                                   | -                            | -                   | <b>4.061.139,49</b> |



**EXERCICI 2018:**

|                                     | Saldo Inicial       | Entrades o Dotacions | Correccions valor per actualització | Traspassos a altres partides | Baixes o Reduccions | Saldo Final         |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TERRENYS I CONSTR.</b>           |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Construccions                       |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost                                | 5.379.469,51        |                      | -                                   | -                            | -                   | 5.379.469,51        |
| Amortització Acumulada              | -2.918.414,07       | -148.476,58          | -                                   | -                            | -                   | -3.066.890,65       |
|                                     | <b>2.461.055,44</b> | <b>-148.476,58</b>   | -                                   | -                            | -                   | <b>2.312.578,86</b> |
| <b>INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB.</b> |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| <b>MATERIAL</b>                     |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost                                | 3.854.559,21        | 196.419,92           | -                                   | -                            | -                   | 4.050.979,13        |
| Amortització Acumulada              | -2.745.082,86       | -173.648,12          | -                                   | -                            | -                   | -2.918.730,98       |
|                                     | <b>1.109.476,35</b> | <b>22.771,80</b>     | -                                   | -                            | -                   | <b>1.132.248,15</b> |
| Inst. Tècniques                     |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost                                | 2.428.533,47        | 125.034,43           | -                                   | -                            | -                   | 2.553.567,90        |
| Amortització Acumulada              | -1.518.840,34       | -111.525,72          | -                                   | -                            | -                   | -1.630.366,06       |
|                                     | 909.693,13          | -13.508,71           | -                                   | -                            | -                   | 923.201,84          |
| Mobiliari                           |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost                                | 744.519,08          | 31.737,32            | -                                   | -                            | -                   | 776.256,40          |
| Amortització Acumulada              | -628.154,09         | -27.266,46           | -                                   | -                            | -                   | -655.420,55         |
|                                     | 116.364,99          | 4.470,86             | -                                   | -                            | -                   | 120.835,85          |
| Equips procés inf.                  |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost                                | 571.005,63          | 39.648,17            | -                                   | -                            | -                   | 610.653,80          |
| Amortització Acumulada              | -515.740,63         | -29.799,19           | -                                   | -                            | -                   | -545.539,83         |
|                                     | 55.265,00           | 9.848,98             | -                                   | -                            | -                   | 65.113,98           |
| Elements de transport               |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost                                | 110.501,03          |                      | -                                   | -                            | -                   | 110.501,03          |
| Amortització Acumulada              | -82.347,80          | -5.056,75            | -                                   | -                            | -                   | -87.404,55          |
|                                     | 28.153,23           | -5.056,75            | -                                   | -                            | -                   | 23.096,48           |
| <b>TOTAL</b>                        |                     |                      |                                     |                              |                     |                     |
| Cost                                | 9.234.028,72        | 196.419,92           | -                                   | -                            | -                   | 9.430.448,64        |
| Amortització Acumulada              | -5.663.496,93       | -322.124,70          | -                                   | -                            | -                   | -5.985.621,63       |
|                                     | <b>3.570.531,79</b> | <b>-125.704,78</b>   | -                                   | -                            | -                   | <b>3.444.827,01</b> |

Al tancament de l'exercici, els comptes de l'immobilitzat material inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall:

|                                 | <u>Exercici 2019</u> | <u>Exercici 2018</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| • Construccions                 | 1.368.696,04         | 1.368.696,04         |
| • Resta d'immobilitzat Material | 1.351.307,77         | 1.668.778,43         |
|                                 | <u>2.720.003,81</u>  | <u>3.036.847,47</u>  |

Al tancament de l'exercici, els comptes de l'immobilitzat material inclouen béns afectes a garanties segons el detall (veure nota 11):

|  | <u>Exercici 2019</u> | <u>Exercici 2018</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| • Béns afectes a garanties (cost històric) | 1.244.710,37         | 925.112,37           |

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material són les següents:

|                          | <u>Exercici 2019</u> | <u>Exercici 2018</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| • Import de la subvenció | 3.576.277,74         | 3.059.131,79         |
| • Valor dels béns        | 3.190.518,99         | 3.265.760,00         |

El detall de l'epígraf de construccions i terrenys és el següent:

|                           | <u>Exercici 2019</u> | <u>Exercici 2018</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| • Valor de la construcció | 2.485.741,47         | 2.312.578,86         |
| • Valor del terreny       | -                    | -                    |

Altra informació referent a l'exercici 2019 i 2018:

- No s'han registrat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació inclosos com a major valor dels actius,
- No s'han registrat despeses financeres capitalitzades en l'exercici,
- No s'han inclòs en el resultat de l'exercici compensacions de tercers per elements deteriorats, perduts o retirats,
- Al tancament de l'exercici no hi ha béns afectes a reversió, ni imports restringits de titularitat,
- No hi ha immobilitzat material adquirit a empreses del grup, ni associades, ni fora del territori espanyol. Tampoc existeix immobilitzat no afecte directament a l'explotació,
- És política de la Fundació contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.
- No s'ha produït cap alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material,
- Les vides útils utilitzades per a calcular l'amortització per classes d'elements, així com el mètode d'amortització emprats es detalla a la nota 4.c.

## 6. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

## 7. Béns del Patrimoni cultural

No existeixen béns del patrimoni cultural.

## 8. Immobilitzat Intangible

El moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2019 ha estat segons es detalla continuació (al 2018 no hi havia saldo):

### EXERCICI 2019:

|                                | Saldo Inicial | Entrades o Dotacions | Correccions valor per actualització | Traspassos a altres partides | Baixes o Reduccions | Saldo Final     |
|--------------------------------|---------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Immobilitzat intangible</b> |               |                      |                                     |                              |                     |                 |
| Aplicacions informàtiques      |               |                      |                                     |                              |                     |                 |
| Cost                           | -             | 9.438,00             | -                                   | -                            | -                   | 9.438,00        |
| Amortització Acumulada         | -             | -511,97              | -                                   | -                            | -                   | -511,97         |
|                                | -             | <b>8.926,03</b>      | -                                   | -                            | -                   | <b>8.926,03</b> |

## 9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

### a) Arrendaments financers

No existeixen arrendaments financers.

### b) Arrendaments operatius

No existeixen arrendaments operatius significatius. Els arrendaments operatius existents són els bàsics per poder desenvolupar l'activitat diària de l'entitat.

## 10. Instruments financers- Actius

### Actius financers a llarg termini

| Exercici 2019                            | ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI |                                |                            |                  |
|--|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|
|  | Instruments de patrimoni         | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres | TOTAL            |
| Actius financers mantinguts per negociar | -                                | -                              | -                          | -                |
| Inversions mantingudes fins al venciment | -                                | -                              | -                          | -                |
| Préstecs i partides a cobrar             | 1.037,00                         | -                              | 25.101,00                  | 26.138,00        |
| Actius disponibles per a la venda        | -                                | -                              | -                          | -                |
| Derivats de cobertura                    | -                                | -                              | -                          | -                |
|  | <b>1.037,00</b>                  | -                              | <b>25.101,00</b>           | <b>26.138,00</b> |

| Exercici 2018                            | ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI |                                |                            |                  |
|--|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|
|  | Instruments de patrimoni         | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres | TOTAL            |
| Actius financers mantinguts per negociar | -                                | -                              | -                          | -                |
| Inversions mantingudes fins al venciment | -                                | -                              | -                          | -                |
| Préstecs i partides a cobrar             | -                                | -                              | 25.101,00                  | 25.101,00        |
| Actius disponibles per a la venda        | -                                | -                              | -                          | -                |
| Derivats de cobertura                    | -                                | -                              | -                          | -                |
|  | -                                | -                              | <b>25.101,00</b>           | <b>25.101,00</b> |

Els actius financers a llarg termini corresponen a:

- Fiances dipositades com a garantia per import de 1.101,00 euros,
- Aportació participació en la cooperativa de Cajamar 1.037,00 euros per ser clients,
- Aportació de 24.000,00 euros a la Fundació Tutelar del Maresme (12.000,00 l'any 2017 i 12.000,00 l'any 2018) en forma de préstec per tal de que la Fundació Tutelar pugui començar a desenvolupar la seva activitat. Estava previst que es realitzés una altra aportació de 12.000€ durant el 2019 però no ha calgut i es preveu fer-la l'any 2020. Aquest préstec meritarà el tipus legal vigent des del moment en que es facin les aportacions, tal i com estableix la legislació vigent, i tindrà una carència de pagament tant de capital com d'interessos fins el 2020.

Amb data 27 de gener de 2017 va quedar inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya la Fundació Tutelar del Maresme, amb número d'inscripció 3.004. Aquesta va ser constituïda el dia 18 de juliol de 2016 per part de la Fundació El Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica i l'Associació de Mares, Pares i Tutors de Discapacitats Intel·lectuals del Maresme. La finalitat d'aquesta fundació és la d'evitar possibles situacions de desemparament o indefensió de la persona amb discapacitat intel·lectual quan els pares o familiars ja no en poden fer càrrec, així com assegurar la protecció, cura i defensa de les persones legalment incapacitades, vetllant, cercant recursos assegurant una bona qualitat de vida al tutelar.

*Actius financers a curt termini*

| Exercici 2019                            | ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI |                                |   |                            |                     |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---|----------------------------|---------------------|
|  | Instrumentes de patrimoni       | Valors representatius de deute | Deutors comercials i altres ctes.a cobrar | Crèdits, derivats i altres | TOTAL               |
| Actius financers mantinguts per negociar | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
| Inversions mantingudes fins al venciment | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
| Préstecs i partides a cobrar             | -                               | -                              | 2.162.950,37                              | 51.929,80                  | 2.214.880,17        |
| Actius disponibles per a la venda        | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
| Derivats de cobertura                    | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
|  | -                               | -                              | <b>2.162.950,37</b>                       | <b>51.929,80</b>           | <b>2.214.880,17</b> |

| Exercici 2018                            | ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI |                                |   |                            |                     |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---|----------------------------|---------------------|
|  | Instrumentes de patrimoni       | Valors representatius de deute | Deutors comercials i altres ctes.a cobrar | Crèdits, derivats i altres | TOTAL               |
| Actius financers mantinguts per negociar | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
| Inversions mantingudes fins al venciment | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
| Préstecs i partides a cobrar             | -                               | -                              | 1.434.332,10                              | 49.262,02                  | 1.483.594,12        |
| Actius disponibles per a la venda        | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
| Derivats de cobertura                    | -                               | -                              | -   | -                          | -                   |
|  | -                               | -                              | <b>1.434.332,10</b>                       | <b>49.262,02</b>           | <b>1.483.594,12</b> |

Els actius financers a curt termini corresponen a:

- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis: 32.899,87 euros. El moviment que s'ha produït durant l'exercici ha estat:

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Saldo inicial      | 28.000,20        |
| Altes              | 1.069.760,60     |
| Baixes             | -1.064.860,93    |
| <b>Saldo final</b> | <b>32.899,87</b> |

- Saldos amb Administracions Públiques i entitats privades per subvencions i concerts: 2.129.003,37 euros (1.400.353,31 euros al 2018). Tot i que els saldos amb Administracions Públiques no es consideren actius financers, dins de l'apartat de Deutors comercials s'inclouen saldos amb Administracions Públiques per subvencions, ja que les subvencions constitueixen la principal font d'ingressos de l'entitat.
- Bestretes al personal: 1.047,13 euros (5.978,59 euros al 2018).

El saldo de “crèdits, derivats i altres” correspon a dipòsits constituïts com a garantia a curt termini.

Classificació per venciments:

|  | Venciments en anys dels actius financers |                 |                 |                 |                 |                  | TOTAL               |
|--|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
|  | 2019                                     | 2020            | 2021            | 2022            | 2023            | 2024 i següents  |                     |
| Inversions en empreses del grup i associades |  |                 |                 |                 |                 |                  |                     |
| Crèdits a empreses                           | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Valors representatius de deute               | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Derivats                                     | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Altres actius financers                      | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Altres inversions                            | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Inversions financeres                        |  |                 |                 |                 |                 |                  |                     |
| Crèdits a tercers                            | -  | 2.400,00        | 2.400,00        | 2.400,00        | 2.400,00        | 14.400,00        | 24.000,00           |
| Valors representatius de deute               | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Derivats                                     | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Altres actius financers                      | 51.929,80                                | -               | -               | -               | -               | 2.138,00         | 54.067,80           |
| Altres inversions                            | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Deutes comercials no corrents                | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Acomptes a proveïdors                        | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Deutors com. i altres comp. a cobrar         | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Clients per vendes i prest. de serveis       | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Clients, empreses grup i associades          | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| Deutors diversos                             | 2.161.903,24                             | -               | -               | -               | -               | -                | 2.161.903,24        |
| Personal                                     | 1.047,13                                 | -               | -               | -               | -               | -                | 1.047,13            |
| Accionistes per desemb. Exigits              | -  | -               | -               | -               | -               | -                | -                   |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>2.214.880,17</b>                      | <b>2.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>16.538,00</b> | <b>2.241.018,17</b> |

No s'han efectuat reclassificacions entre diferents categories d'actius financers.

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys: Durant el 2019 i 2018 no hi ha hagut moviment al compte de pèrdues i guanys relacionat amb un actiu.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

|  | Classes d'Actius financers     |              |                            |                   |               |                   |
|--|--------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|  | Valors representatius de deute |              | Crèdits, derivats i altres |                   | TOTAL         |                   |
|  | Llarg termini                  | Curt termini | Llarg termini              | Curt termini      | Llarg termini | Curt termini      |
| pèrdua per deteriorament a 31/12/2017        | -                              | -            | -                          | <b>96.310,76</b>  | -             | <b>96.310,76</b>  |
| + correcció valorativa per deteriorament     | -                              | -            | -                          | -                 | -             | -                 |
| - reversió del deteriorament                 | -                              | -            | -                          | -                 | -             | -                 |
| - sortides i reduccions                      | -                              | -            | -                          | -                 | -             | -                 |
| +/- traspasos i altres variacions            | -                              | -            | -                          | 5.496,50          | -             | 5.496,50          |
| <b>pèrdua per deteriorament a 31/12/2018</b> | -                              | -            | -                          | <b>101.807,26</b> | -             | <b>101.807,26</b> |
| + correcció valorativa per deteriorament     | -                              | -            | -                          | -                 | -             | -                 |
| - reversió del deteriorament                 | -                              | -            | -                          | -                 | -             | -                 |
| - sortides i reduccions                      | -                              | -            | -                          | -                 | -             | -                 |
| +/- traspasos i altres variacions            | -                              | -            | -                          | 1.589,50          | -             | 1.589,50          |
| <b>pèrdua per deteriorament a 31/12/2019</b> | -                              | -            | -                          | <b>103.396,76</b> | -             | <b>103.396,76</b> |

Durant l'exercici no s'ha traspasat cap saldo com a incobrables definitius (al 2018 tampoc es va traspasar res).

Els actius financers han generat uns ingressos de 0,00 euros (0,19 euros al 2018).

## 11. Instruments financers- Passius

### Passius financers a llarg termini

#### Exercici 2019

| Categories                                    | PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI |   |                   | TOTAL             |
|---|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
|   | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT     | CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR | DERIVATS I ALTRES |                   |
| Dèbits i partides a pagar                     | 710.166,83                        | -   | -                 | 710.166,83        |
| Passius a financers mantinguts per a negociar | -                                 | -   | -                 | -                 |
| Dèbits de cobertura                           | -                                 | -   | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>710.166,83</b>                 | <b>-</b>                                    | <b>-</b>          | <b>710.166,83</b> |

#### Exercici 2018

| Categories                                    | PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI |   |                   | TOTAL             |
|---|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
|   | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT     | CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR | DERIVATS I ALTRES |                   |
| Dèbits i partides a pagar                     | 351.324,64                        | -   | -                 | 351.324,64        |
| Passius a financers mantinguts per a negociar | -                                 | -   | -                 | -                 |
| Dèbits de cobertura                           | -                                 | -   | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>351.324,64</b>                 | <b>-</b>                                    | <b>-</b>          | <b>351.324,64</b> |

### Passius financers a curt termini

#### Exercici 2019

| Categories                                    | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI |   |   |                   | TOTAL             |
|---|----------------------------------|---|---|-------------------|-------------------|
|   | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT    | OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES | CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR | DERIVATS I ALTRES |                   |
| Dèbits i partides a pagar                     | 116.277,80                       | -                                       | 802.983,60                                  | 43.273,70         | 962.535,10        |
| Passius a financers mantinguts per a negociar | -                                | -                                       | -   | -                 | -                 |
| Dèbits de cobertura                           | -                                | -                                       | -   | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>116.277,80</b>                | <b>-</b>                                | <b>802.983,60</b>                           | <b>43.273,70</b>  | <b>962.535,10</b> |

**Exercici 2018**

| Categories                                    | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI |   |   |                   | TOTAL             |
|---|----------------------------------|---|---|-------------------|-------------------|
|   | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT    | OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES | CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR | DERIVATS I ALTRES |                   |
| Dèbits i partides a pagar                     | 74.527,74                        | -                                       | 473.891,23                                  | 2.683,40          | 551.102,37        |
| Passius a financers mantinguts per a negociar | -                                | -                                       | -   | -                 | -                 |
| Dèbits de cobertura                           | -                                | -                                       | -   | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>74.527,74</b>                 | <b>-</b>                                | <b>473.891,23</b>                           | <b>2.683,40</b>   | <b>551.102,37</b> |

El detall de creditors comercials i altres comptes a pagar al 2019 inclou:

- Proveïdors: 557.856,84 euros,
- Creditors varis: 64.896,24 euros,
- Remuneracions pendents de pagament: 180.230,52 euros,

Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en els quadres anteriors.

## Classificació per venciments:

|   | Venciment en anys dels passius financers |                   |                   |                  |                  |                   | TOTAL               |
|---|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|   | 2020                                     | 2021              | 2022              | 2023             | 2024             | 2025 i següents   |                     |
| <b>Deutes</b>                                   |  |                   |                   |                  |                  |                   |                     |
| obligacions i altres valors negociables         | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| deutes amb entitats de crèdit                   | 116.277,80                               | 121.133,92        | 120.947,11        | 98.472,57        | 80.545,03        | 289.068,20        | 826.444,63          |
| creditors per arrendament financer              | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| derivats  | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| altres passius financers                        | 43.273,70                                | -                 | -                 | -                | -                | -                 | 43.372,70           |
| Deutes amb empreses del grup i associades       | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| Creditors comercials no corrents                | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| <b>Creditors cials i altres comptes a pagar</b> |  |                   |                   |                  |                  |                   |                     |
| proveïdors                                      | 557.856,84                               | -                 | -                 | -                | -                | -                 | 557.856,84          |
| proveïdors, empreses grup i associades          | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| creditors diversos                              | 64.896,24                                | -                 | -                 | -                | -                | -                 | 64.896,24           |
| personal  | 180.230,52                               | -                 | -                 | -                | -                | -                 | 180.230,52          |
| acomptes de clients                             | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| Deute amb característiques especials            | -  | -                 | -                 | -                | -                | -                 | -                   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>962.535,10</b>                        | <b>121.133,92</b> | <b>120.947,11</b> | <b>98.472,57</b> | <b>80.545,03</b> | <b>289.068,20</b> | <b>1.672.701,93</b> |



## Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

## - Passius exercici 2019:

| Categoria  | Pèrdues | Beneficis | Benef. o Pèrd.<br>Via PN | Interessos de<br>deutes | Desp. Fin.per<br>Aplicació del<br>TIE |
|--|---------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| Dèbits i partides a pagar                                | -       | -         | -                        | 20.793,57               | -                                     |
| Passius a vr amb canvis a pig mantinguts<br>per negociar | -       | -         | -                        | -                       | -                                     |
| Derivats de cobertura                                    | -       | -         | -                        | -                       | -                                     |
| <b>TOTAL</b>   | -       | -         | -                        | <b>20.793,57</b>        | -                                     |

## - Passius exercici 2018:

| Categoria  | Pèrdues | Beneficis | Benef. o Pèrd.<br>Via PN | Interessos de<br>deutes | Desp. Fin.per<br>Aplicació del<br>TIE |
|--|---------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| Dèbits i partides a pagar                                | -       | -         | -                        | 16.127,79               | -                                     |
| Passius a vr amb canvis a pig mantinguts<br>per negociar | -       | -         | -                        | -                       | -                                     |
| Derivats de cobertura                                    | -       | -         | -                        | -                       | -                                     |
| <b>TOTAL</b>   | -       | -         | -                        | <b>16.127,79</b>        | -                                     |

## Valor raonable

Comparació entre el valor raonable i el valor en llibres per a instruments financers, baixes i resultats reconeguts:

## - Actius financers:

| Classes                           | Exercici 2019       |                     | Exercici 2018       |                     |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                   | valor raonable      | valor en llibres    | valor raonable      | valor en llibres    |
| Instruments de patrimoni          | -                   | -                   | -                   | -                   |
| Valors representatius de<br>deute | -                   | -                   | -                   | -                   |
| Crèdits, derivats i altres        | 2.241.018,17        | 2.241.018,17        | 1.508.695,12        | 1.508.695,12        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2.241.018,17</b> | <b>2.241.018,17</b> | <b>1.508.695,12</b> | <b>1.508.695,12</b> |

- Passius financers:

| Classes                          | Exercici 2019       |                     | Exercici 2018     |                   |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | valor raonable      | valor en llibres    | valor raonable    | valor en llibres  |
| Deute amb entitats de crèdit     | 826.444,63          | 826.444,63          | 425.852,38        | 425.852,38        |
| Obligacions i altres valors neg. | -                   | -                   | -                 | -                 |
| Derivats i altres                | 846.257,30          | 846.257,30          | 476.574,63        | 476.574,63        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1.672.701,93</b> | <b>1.672.701,93</b> | <b>902.427,01</b> | <b>902.427,01</b> |

Import disponible de les línies de descompte i pòlisses de crèdit i límits:

| ENTITATS DE CRÈDIT       | LÍMIT CONCEDIT | DISPOSAT | DISPONIBLE |
|--------------------------|----------------|----------|------------|
| Total pòlisses de crèdit | 800.000,00     | 0,00     | 800.000,00 |

Detall de l'endeutament de l'Entitat:

- Bankia: El dia 16 de març de 2016 es va subrogar un préstec hipotecari amb Bankia per import de 175.000 euros amb venciment a l'any 2023 per a la compra de l'edifici de l'Av. Gatassa núm. 79-81 de Mataró per destinar-lo a un servei d'acolliment residencial. A 31 de desembre de 2019 l'import pendent ascendeix a 87.247,09 euros.

El març de 2019 es renova el crèdit en compte corrent amb Bankia de 200.000,00 euros per 1 any. A 31 de desembre de 2019 sense disposar.

- Caixabank: Durant l'exercici 2006 es va constituir un crèdit hipotecari de 250.000,00 euros per a la construcció del Centre Ocupacional Pere Parera. El crèdit tenia carència durant 2 anys, venciment 1 d'agost de 2023 i com a garantia, la finca del carrer Vitòria nº16 de Mataró. A 31 de desembre de 2019 l'import pendent ascendeix a 69.308,51 euros.

Al juny del 2019 s'ha signat un préstec amb La Caixa de 300.000 euros a 10 anys per a la reforma de l'Edifici de l'Av.Gatassa, núm. 79-81 i convertir-lo en un servei d'acolliment residencial. A 31 de desembre de 2019 l'import pendent ascendeix a 288.772,11 euros.

- BBVA- Catalunya Caixa: Durant l'exercici 2003 es va constituir un préstec hipotecari, amb crèdit inicial de 180.000,00 euros, sent l'actual de 494.000,00 euros. A 31 de desembre de 2019 l'import pendent ascendeix a 193.066,24 euros. El préstec hipotecari tenia carència durant 5 anys, venciment 14 d'abril de 2026 i la garantia és la finca de la Ronda Alfons XII nº 87 de Mataró.

Al setembre de 2017 es va signar un crèdit al consum destinat a la compra d'una furgoneta per

import de 12.360,00 euros a retornar en 36 mesos. A 31 de desembre de 2019 l'import pendent ascendeix a 3.407,88 euros.

- Triodos Bank: Hi ha contractada una pòlissa de contracte mercantil de crèdit que té un límit de disposició total de de 500.000,00 euros, sense disposar a 31 de desembre.

Al juny de 2019 es signar un préstec amb Triodos Bank de 200.000 euros a 10 anys per la reforma de l'Edifici de l'Av.Gatassa, núm. 79-81 per convertir-lo en un servei d'acolliment residencial. A 31 de desembre de 2019 l'import pendent ascendeix a 192.588,81 euros.

- Cajamar: Es renova la pòlissa de crèdit en compte corrent d'import total de 100.000 euros. A 31 de desembre de 2019 sense disposar.

L'entitat no té béns ni drets situats a l'estranger.

## 12. Fons Propis

L'evolució dels fons propis durant el present exercici es descriu en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net.

No existeixen desemborsaments pendents, ni aportacions no dineràries o aportacions rebudes per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, ni tampoc moviments de fons especials.

## 13. Operacions en moneda estrangera

No existeixen operacions en moneda estrangera.

## 14. Subvencions, donacions i llegats

L'import total de subvencions i donacions imputades al compte de resultats adjunt corresponen 961.843,52 euros a subvencions d'exploració, 127.595,34 euros al traspàs a resultat de subvencions de capital i 228.296,96 euros a donatius rebuts.

El detall de les subvencions d'exploració i donatius imputats al resultat de l'exercici són:

| ORGANISME  | OBJECTE  | EXERCICI 2019 | EXERCICI 2018 |
|--|--|---------------|---------------|
| Departament de Treball, Afers Socials i Famílies | Servei de centre d'atenció especialitzada per a persones amb discapacitat intel·lectual  | 45.135,60     | 45.135,60     |
| Departament de Treball, Afers Socials i Famílies | Programa de suport a l'autonomia a la pròpia llar  | 34.000,00     | 204.000,00    |
| Departament d'Ensenyament                        | Monitors d'esbarjo , menjador Educació Especial  | 103.610,38    | 106.538,52    |
| Departament d'Ensenyament                        | Despeses Funcionament Educació Especial  | 101.948,92    | 101.969,28    |
| Departament d'Ensenyament                        | Ajuts per a l'alumnat amb necessitat específica amb suport educatiu  | 10.274,94     | 47.790,00     |
| Departament d'Ensenyament                        | Dotar de finançament addicional als centres privats que presten el Servei d'Educació de Catalunya en entorns de característiques socioeconòmiques desfavorides per al curs 2018-2019 | 36.301,70     | 39.747,00     |
| Departament de Treball, Afers Socials i Famílies | Subvencions per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns malaltia mental              | 155.529,08    | 136.922,00    |
| Ajuntament Alella                                | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 1.000,00      | 1.400,00      |
| Ajuntament Arenys Munt                           | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 1.744,84      | -             |
| Ajuntament d'Argentona                           | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 4.606,05      | 3.875,22      |
| Ajuntament de Cabrera                            | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 1.200,00      | 1.200,00      |
| Ajuntament Calella                               | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 1.200,00      | 1.200,00      |
| Ajuntament Canet de Mar                          | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 2.562,16      | 3.218,54      |
| Ajuntament de Dosrius                            | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | -             | 1.000,00      |
| Ajuntament El Masnou                             | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 3.000,00      | 3.000,00      |
| Ajuntament de Malgrat de Mar                     | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 1.118,00      | 439,80        |
| Ajuntament Mataró                                | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 86.203,41     | 80.203,41     |
| Ajuntament d'Orius                               | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | -             | 200,00        |
| Ajuntament Premià de Dalt                        | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 2.250,00      | 2.250,00      |
| Ajuntament de Pineda de Mar                      | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 994,34        | -             |
| Ajuntament St. Andreu de Llavaneres              | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 6.000,00      | 6.000,00      |
| Ajuntament de St. Pol de Mar                     | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 1.000,00      | 1.000,00      |
| Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt             | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 500,00        | -             |
| Ajuntament de Teià                               | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 2.000,00      | 2.000,00      |
| Ajuntament Vilassar de Dalt                      | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 2.000,00      | 2.000,00      |
| Ajuntament de Tiana                              | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 1.000,00      | 1.000,00      |
| Ajuntament Vilassar de Mar                       | Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals   | 8.000,00      | 8.000,00      |

| ORGANISME   | OBJECTE  | EXERCICI 2019       | EXERCICI 2018       |
|---|--|---------------------|---------------------|
| Fundación Once  | "Programa Operativo de Inclusión Social y Economía Social 2014-2020"   | 20.000,00           | -                   |
| Fundación Once  | "Proyecto de refuerzo de la empleabilidad de personas jóvenes uno a uno- Año 2018 programa operativo de empleo juvenil fondo social europeo" | 40.000,00           | 36.000,00           |
| Fundación Once  | Conveni per el Servei de neurologia, psicologia, esport adaptat i personal de recolzament  | 27.150,00           | 29.934,11           |
| Obra Social "La Caixa"  | Programa Incorpora: impulsar la inserció laboral de col·lectius en situació o risc d'exclusió social i de persones amb discapacitat          | 40.000,00           | 40.000,00           |
| Generalitat de Catalunya. Agència de l'hAbitatge de Catalunya | Xarxa d'habitatges i inclusió social   | 25.433,52           | 23.443,79           |
| Diputació de Barcelona  | Subvenció a favor d'entitats sense finalitat de lucre de l'Àrea d'Atenció a les persones   | 8.250,00            | 5.741,83            |
| Servei públic d'ocupació de Catalunya                         | Subvenció per a l'actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del programa 30 plus, joves i majors de 45 anys           | 17.653,56           | -                   |
| <b>Altres entitats</b>  |  | <b>170.177,02</b>   | <b>72.511,18</b>    |
| <b>Donatius</b>   |  | <b>228.296,96</b>   | <b>209.455,49</b>   |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>1.190.140,48</b> | <b>1.287.428,82</b> |

Les subvencions de capital rebudes són per a finançar immobilitzats de la Fundació i es traspassen a resultats al mateix ritme que s'amortitzen els immobilitzats subvencionats.

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni net del Balanç ha estat:

|  | EXERCICI 2019       | EXERCICI 2018       |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>                                     | <b>976.577,31</b>   | <b>1.034.827,07</b> |
| (+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)                         | 464.364,00          | 40.517,71           |
| (+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions                   | -                   | -                   |
| (-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (net efecte imp.) | -150.663,65         | -98.767,47          |
| (-) Imports tornats  | -                   | -                   |
| (+/-) Altres moviments   | -                   | -                   |
| <b>Saldo al final de l'exercici</b>                                      | <b>1.290.277,66</b> | <b>976.577,31</b>   |

Aquestes subvencions corresponen íntegrament a subvencions de capital pendents de traspassar a resultat.

La Fundació compleix amb totes les condicions associades a la recepció de les subvencions i ajuts.

## 15. Situació fiscal

### *Impost sobre beneficis*

La Fundació Privada del Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica, com a entitat sense ànim de lucre acollida a la Llei 49/2002, està exempta d'aquest impost segons l'article 7 punt 1 lletra d.

Conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre beneficis:

| Saldo d'ingressos i despeses de l'ex.                           | Compte de resultats |              |                   | Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net |              |   |
|---|---------------------|--------------|-------------------|--|--------------|---|
|   | Augments            | Disminucions |                   | Augments   | Disminucions |   |
|   |                     |              | <b>255.154,68</b> |  |              | - |
| Impost sobre Societats  | -                   | -            | -                 | -  | -            | - |
| Diferències permanents  | -                   | 255.154,68   | -255.154,68       | -  | -            | - |
| Diferències temporals   | -                   | -            | -                 | -  | -            | - |
| - Amb origen en l'exercici                                      | -                   | -            | -                 | -  | -            | - |
| - Amb origen en altres exercicis                                | -                   | -            | -                 | -  | -            | - |
| Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors | -                   | -            | -                 | -  | -            | - |
| <b>Base Imposable (Resultat Fiscal)</b>                         | -                   | -            | -                 | -  | -            | - |

Les diferències permanents corresponen íntegrament als resultats exempts que ha obtingut l'Entitat pel fet d'estar acollida a la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les Entitats sense afany de lucre i incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no poden considerar-se definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els exercicis fiscalment no prescrits. Tanmateix, en opinió dels membres de la direcció de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

L'import dels Passius per Impost diferits, a 31 de desembre de 2019, és de 143.364,19 euros (68.699,88 euros en l'exercici 2018) i correspon a l'efecte fiscal de les subvencions de capital rebudes. El seu moviment es mostra en l'estat d'ingressos i despeses reconegudes.

### *Impost sobre el valor afegit*

Està exempta d'aquest impost segons l'article 20 apartat 8 lletres b) i c) de la Llei 37/1992, de 28 de desembre.

## 16. Ingressos i despeses

Els principals partides que componen l'epígraf de Prestació de Serveis corresponen a les factures emeses per la Fundació al departament de Treball, Afers Socials i Famílies pel concert dels serveis que l'entitat té concertats corresponents a la cartera de serveis socials, així com l'ingrés corresponent al concert educatiu de l'Escola d'Educació Especial l'Arboç, amb el departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya. El detall d'aquests ingressos és el següent:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Servei Teràpia Ocupacional- SOI           | 2.187.964,72        |
| Servei Llar- Residència                   | 850.360,87          |
| Servei Atenció Precoç                     | 1.882.139,30        |
| Servei Residència Llar Santa Maria        | 680.982,27          |
| Servei de Suport a la pròpia llar         | 170.000,00          |
| Concert Educatiu E.E.E. l'Arboç           | 1.120.974,20        |
| Quotes serveis Residencials               | 270.947,55          |
| Quotes serveis de menjador                | 358.543,30          |
| Altres                                    | 180.837,40          |
| <b>Ingressos per Prestació de Serveis</b> | <b>7.702.749,61</b> |

A continuació es presenten els desglossaments de les partides d' "Aprovisionaments", "Càrregues Socials" i "Altres resultats", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis:

|   | EXERCICI 2019 | EXERCICI 2018 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Consum de béns destinats a les activitats  | -512.348,58   | -500.922,99   |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:                                     | -512.348,58   | -500.922,99   |
| Nacionals   | -512.348,58   | -500.922,99   |
| Adquisicions intracomunitàries  | -             | -             |
| Importacions  | -             | -             |
| b) Variació d'existències   | -             | -             |
| 3. Càrregues socials  | -1.628.485,90 | -1.660.584,34 |
| a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa   | -1.549.016,92 | -1.593.324,23 |
| b) Aportacions i dotacions per a pensions   | -             | -             |
| c) Altres càrregues socials   | -79.468,98    | -67.260,11    |
| 5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats | 10.878,13     | 19.396,48     |

## 17. Provisions i contingències

El Patronat no ha estimat l'existència de circumstàncies específiques que haguessin obligat el reconeixement de cap tipus de provisió ni de l'existència de contingències que haguessin de ser informades.

## 18. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

Després d'analitzar les diferents tipologies de despeses que té la Fundació, desglossem aquestes entre despeses amb finalitats Fundacions i Despeses necessàries per l'activitat de la Fundació:

| DESPESES FUNDACIONALS              |                     |                     | DESPESES NECESSÀRIES               |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | 2019                | 2018                |                                    | 2019                | 2018                |
| Aprovisionaments                   | 235.176,90          | 244.268,14          | Aprovisionaments                   | 277.171,68          | 256.654,85          |
| Despeses de personal               | 6.108.440,84        | 6.051.027,05        | Despeses de personal               | 1.099.820,47        | 1.086.868,12        |
| Serveis exteriors i altres         | 415.601,00          | 428.033,13          | Serveis exteriors i altres         | 363.431,49          | 269.737,28          |
| Provisions                         | 1.669,50            | 5.566,50            | Provisions                         | -                   | -                   |
| Altres excepcionals                | -                   | -                   | Altres excepcionals                | 23.061,15           | 16.661,37           |
| Amortització de l'immobilitzat     | 311.470,03          | 322.124,70          | Amortització de l'immobilitzat     | -                   | -                   |
| Despeses financeres                | -                   | -                   | Despeses financeres                | 20.793,57           | 16.127,79           |
| <b>TOTAL DESPESES FUNDACIONALS</b> | <b>7.072.358,27</b> | <b>7.051.019,52</b> | <b>TOTALS DESPESES NECESSÀRIES</b> | <b>1.784.278,36</b> | <b>1.646.049,41</b> |

La Fundació destina més del 70% de les seves rendes i ingressos nets a l'activitat fundacional, segons es demostra en el quadre que segueix:

|                           | Exercici 2019       | Exercici 2018       |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Total Ingressos           | 9.111.791,31        | 8.837.323,01        |
| - Despeses Necessàries    | -1.784.278,36       | -1.646.049,41       |
| <b>RENDES NETES</b>       | <b>7.327.512,95</b> | <b>7.191.273,60</b> |
|                           | 70%                 | 70%                 |
| <b>70% s/RENDES NETES</b> | <b>5.129.259,07</b> | <b>5.033.891,52</b> |

El 70% de les rendes netes ascendeixen a 5.129.259,07 euros (5.033.891,52 euros al 2018) i les despeses fundacionals a 7.072.358,27 euros (7.051.019,52 euros al 2018). Per tant, es satisfà el criteri legal de destinar un mínim del 70% a les finalitats fundacionals, tant al 2019 com al 2018.



El detall del càlcul del 2017-2016:

| <b>DESPESES FUNDACIONALS</b>       |                     |                     | <b>DESPESES NECESSÀRIES</b>        |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | <b>2017</b>         | <b>2016</b>         |                                    | <b>2017</b>         | <b>2016</b>         |
| Aprovisionaments                   | 233.145,05          | 218.023,20          | Aprovisionaments                   | 247.541,09          | 238.747,48          |
| Despeses de personal               | 5.870.699,82        | 5.672.380,56        | Despeses de personal               | 1.055.485,45        | 1.077.336,45        |
| Serveis exteriors i altres         | 409.257,27          | 395.171,16          | Serveis exteriors i altres         | 269.878,64          | 286.298,05          |
| Provisions                         | 489,20              | 5.464,22            | Provisions                         | -                   | -                   |
| Altres excepcionals                | -                   | -                   | Altres excepcionals                | 35.023,00           | 53.430,50           |
| Amortització de l'immobilitzat     | 333.140,52          | 369.428,71          | Amortització de l'immobilitzat     | -                   | -                   |
| Despeses financeres                | -                   | -                   | Despeses financeres                | 16.242,68           | 23.761,84           |
| <b>TOTAL DESPESES FUNDACIONALS</b> | <b>6.846.731,86</b> | <b>6.660.467,85</b> | <b>TOTALS DESPESES NECESSÀRIES</b> | <b>1.624.170,86</b> | <b>1.679.574,32</b> |

La Fundació va destinar més del 70% de les seves rendes i ingressos nets a l'activitat fundacional, segons es demostra en el quadre que segueix:

|                           | <b>Exercici 2017</b> | <b>Exercici 2016</b> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Total Ingressos           | 8.764.545,29         | 8.637.594,84         |
| - Despeses Necessàries    | -1.624.170,86        | -1.679.574,32        |
| <b>RENDES NETES</b>       | <b>7.140.374,43</b>  | <b>6.958.020,52</b>  |
|                           | 70%                  | 70%                  |
| <b>70% s/RENDES NETES</b> | <b>4.998.262,10</b>  | <b>4.870.614,36</b>  |

Com es pot comprovar en el càlcul dels últims 4 exercicis, la Fundació ha complert la destinació de més del 70% de les seves rendes i ingressos nets a l'activitat fundacional, així doncs, no queda cap import pendent de destinar a les finalitats estatutàries.

A continuació, detallam les partides significatives a través de les qual es pot comprovar el compliment de les finalitats:

|                                | <b>Serveis Atenció a l'infància</b> | <b>Serveis d'atenció diurna</b> | <b>Serveis d'acolliment residencial</b> | <b>Servei de formació i inserció</b> | <b>TOTAL</b>        |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------|
| Aprovlsionaments               | 27.578,03                           | 63.312,11                       | 136.310,31                              | 7.976,45                             | 235.176,90          |
| Despeses de personal           | 2.645.642,69                        | 1.763.602,43                    | 1.474.573,34                            | 224.622,38                           | 6.108.440,84        |
| Serveis exteriors i altres     | 106.687,08                          | 173.384,72                      | 123.730,03                              | 11.799,17                            | 415.601,00          |
| Provisions                     | 1.035,00                            | 634,50                          | 0,00                                    | 0,00                                 | 1.669,50            |
| Amortització de l'immobilitzat | 30.184,77                           | 205.849,65                      | 73.689,70                               | 1.745,91                             | 311.470,03          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>2.811.127,57</b>                 | <b>2.206.783,41</b>             | <b>1.808.303,38</b>                     | <b>246.143,91</b>                    | <b>7.072.358,27</b> |

## 19. Informació sobre medi ambient

L'Entitat no ha realitzat inversions destinades a la protecció del medi ambient ja que donada la seva activitat no contamina directament al medi ambient.

Les úniques despeses registrades respecte al medi ambient corresponen a la recollida de subproductes o residus que es generen al taller.

L'Entitat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

## 20. Retribucions a llarg termini al personal

No existeixen retribucions a llarg termini al personal.

## 21. Negocis conjunts

L'Entitat gestiona negocis conjunts a través d'unions temporals d'empreses (UTES).

Les UTES constituïdes a 31 de desembre de 2019 són les següents:

UTE Valle Roncal: FUNDACIÓ PRIVADA DEL MARESME PRO PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA – FUNDACIÓN SALUD Y COMUNIDAD – LAGUNDUZ 2, S.L., UNIÓN TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982 de 26 de maig. Constituïda el 25 d'octubre de 2016, amb domicili a Barcelona, Carrer Ali-Bei 25, 3º. Provista de NIF U66879990. Percentatge de participació: 5%.

UTE Infanta Elena: FUNDACIÓ PRIVADA DEL MARESME PRO PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA – FUNDACIÓN SALUD Y COMUNIDAD – LAGUNDUZ 2, S.L., UNIÓN TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982 de 26 de maig. Constituïda el 25 d'octubre de 2016, amb domicili a Barcelona, Carrer Ali-Bei 25, 3º. Provista de NIF U66880022. Percentatge de participació: 5%.

L'Entitat no s'ha integrat ni el Balanç de Situació ni el Resultat generat per les mateixes, ja que la seva participació és estrictament tecnològica: tant les despeses d'inversió, financeres i de qualsevol altre tipus, com els possibles beneficis d'explotació de les UTES s'atendran i es repartiran al 50% entre els altres dos socis de les mateixes.

A continuació, detallem els Balanços de Situació, els Comptes de Pèrdues i Guanys i els Estats de Canvis del Patrimoni Net a 31 de desembre de 2019 de les UTES participades no integrats a la comptabilitat de l'entitat:

## EXERCICI 2019

| ACTIU  | UTE Valle Roncal | UTE Infanta Elena |
|--|------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>  | <b>13.414,55</b> | <b>93.106,21</b>  |
| <b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar</b> | <b>7.608,99</b>  | <b>34.467,59</b>  |
| 1. Clients   | 8.399,59         | 34.819,16         |
| 4. Personal  | 620,38           | 643,32            |
| 7. Altres crèdits amb les AAPP   | -1.410,98        | -994,89           |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                                | <b>5.805,56</b>  | <b>58.638,62</b>  |
| 1. Tresoreria  | 5.805,56         | 58.638,62         |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>   | <b>13.414,55</b> | <b>93.106,21</b>  |

  

| PATRIMONI NET I PASSIU                                     | UTE Valle Roncal  | UTE Infanta Elena  |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                    | <b>43.649,25</b>  | <b>-109.521,08</b> |
| <b>A-1) Fons Propis</b>                                    | <b>43.649,25</b>  | <b>-109.521,08</b> |
| <b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>                  | <b>3.000,00</b>   | <b>3.000,00</b>    |
| 1. Fons dotacionals o fons socials                         | 3.000,00          | 3.000,00           |
| <b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>                  | <b>75.249,25</b>  | <b>-112.388,60</b> |
| <b>VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>      | <b>-600,00</b>    | <b>-132,48</b>     |
| <b>VII. Dividends a compte</b>                             | <b>-34.000,00</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                   | <b>-30.234,70</b> | <b>202.627,29</b>  |
| <b>III. Deutes a curt termini</b>                          | <b>-95.604,82</b> | <b>3.997,72</b>    |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit                           | 0,00              | 0,00               |
| 5. Altres passius financers                                | -95.604,82        | 3.997,72           |
| <b>IV. Deutes amb empreses del grup a curt termini</b>     | <b>0,00</b>       | <b>144.800,00</b>  |
| <b>V. Creditors per activitats i altres cptes. a pagar</b> | <b>65.370,12</b>  | <b>53.829,57</b>   |
| 1. Proveïdors  | 26.796,54         | 211,89             |
| 3. Creditors varis   | 282,19            | 2.809,73           |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament)           | 34.959,71         | 45.173,88          |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques         | 3.331,68          | 5.634,07           |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                | <b>13.414,55</b>  | <b>93.106,21</b>   |

  

|  |               |                 |
|--|---------------|-----------------|
| <b>ACTIU I PATRIMONI NET I PASSIU NO INTEGRATS A LA FUNDACIÓ MARESME</b> | <b>670,73</b> | <b>4.655,31</b> |
|--|---------------|-----------------|

**EXERCICI 2019**

| COMPTE DE RESULTATS   | UTE Valle Roncal | UTE Infanta Elena |
|---|------------------|-------------------|
| <b>1. Ingressos per les activitats</b>                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| b) Prestació de serveis   | -                | -                 |
| <b>5. Aprovisionaments</b>                                      | <b>0,00</b>      | <b>-132,23</b>    |
| a) Consum de mercaderies  | -                | -132,23           |
| b) Consum de matèries primeres i altres mercaderies             | -                | -                 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                      | -                | -                 |
| <b>6. Altres ingressos d'explotació</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent              | -                | -                 |
| a) Subvencions d'explotació incorporades al resultat            | -                | -                 |
| <b>7. Despeses de personal</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| a) Sous, salaris i assimilats                                   | -                | -                 |
| b) Càrregues socials  | -                | -                 |
| <b>8. Altres despeses d'explotació</b>                          | <b>-600,00</b>   | <b>-0,00</b>      |
| a) Serveis exteriors  | -600,00          | -                 |
| b) Tributs  | -                | -                 |
| c) Altres despeses de gestió corrent                            | -                | -                 |
| <b>13. Altres resultats</b>                                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b> | <b>-600,00</b>   | <b>-132,23</b>    |
| <b>15. Despeses financeres</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>-0,25</b>      |
| b) Per deutes amb tercers                                       | -                | -0,25             |
| <b>II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>-0,25</b>      |
| <b>III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>                    | <b>-600,00</b>   | <b>-132,48</b>    |
| <b>IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>                      | <b>-600,00</b>   | <b>-132,48</b>    |
| <b>RESULTAT NO INTEGRAT A LA FUNDACIÓ MARESME</b>               | <b>-30,00</b>    | <b>-6,62</b>      |

## 22. Actius no corrents mantinguts per a al venda i operacions interrompudes

No existeixen actius no corrents mantinguts per a la venda ni operacions interrompudes.

## 23. Fets posteriors al tancament

Com a conseqüència directa de la pandèmia del Coronavirus, a la Fundació el Maresme preveiem una baixada significativa del resultat aquest 2020 degut a disminució de subvencions tant públiques, com privades i un increment de costos extraordinaris ocasionats per l'adquisició d'equips de protecció individual.

Tot i aquesta davallada, creiem que la viabilitat econòmica de la Fundació no està en situació de perill de continuïtat. Sí que ens trobarem a uns nivells de marge econòmic molt baix que ens condicionaran molt alhora de tirar nous projectes endavant si no trobem fonts alternatives de captació de recursos. Des del punt de vista de tresoreria no preveiem tenir cap dificultat tot i que aquesta ens disminueixi els propers mesos. No tenim previst haver de disposar de les pòlisses contractades, i en el cas que fos així, podríem necessitar disposar entre un 10% i 15% de les mateixes.

## 24. Operacions amb parts vinculades

La informació més significativa sobre les operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici és la següent:

- a) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents:
  - Fundació CEO del Maresme.
- b) La naturalesa de la relació amb les parts vinculades és la imputació de costos comuns compartits per les citades Entitats.

A data de tancament resta un import pendent de cobrar de la Fundació CEO del Maresme per la imputació de costos comuns, els quals són repartits entre les citades entitats per import de 38.055,20 euros. A 31 de desembre de 2018 l'import pendent era a pagar per import de 110.129,70 euros.

## 25. Altra informació

A la Nota 1 s'informa de l'Òrgan de Govern de l'Entitat.

No existeixen remuneracions al Patronat de la Fundació ni compromisos en matèria de pensions, primes d'assegurança de vida pagades, ni indemnitzacions per cessament, pagaments basats en instruments de patrimoni ni acomptes i crèdits concedits.

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2019, per categories i sexes és:

|  | EXERCICI 2019 |           |            |
|--|---------------|-----------|------------|
|  | TOTAL         | HOMES     | DONES      |
| Directius (no consellers)  | 5             | 2         | 3          |
| Resta de personal directiu   | 10            | 2         | 8          |
| Tècnics i professionals científics i intel·lectuals de recolzament | 104           | 13        | 91         |
| Empleats de tipus administratiu                                    | 9             | 0         | 9          |
| Resta de personal qualificat                                       | 131           | 23        | 108        |
| Treballadors no qualificats  | 10            | 0         | 10         |
| Personal amb discapacitat  | 5             | 3         | 2          |
| <b>Total ocupació mitjana</b>                                      | <b>274</b>    | <b>43</b> | <b>231</b> |

|  | EXERCICI 2018 |           |            |
|--|---------------|-----------|------------|
|  | TOTAL         | HOMES     | DONES      |
| Directius (no consellers)  | 5             | 2         | 3          |
| Resta de personal directiu   | 10            | 2         | 8          |
| Tècnics i professionals científics i intel·lectuals de recolzament | 68            | 4         | 64         |
| Empleats de tipus administratiu                                    | 10            | 1         | 9          |
| Resta de personal qualificat                                       | 109           | 18        | 91         |
| Treballadors no qualificats  | 8             | 1         | 7          |
| Personal amb discapacitat  | 3             | 3         | 0          |
| <b>Total ocupació mitjana</b>                                      | <b>213</b>    | <b>31</b> | <b>182</b> |

Els **honoraris lliures d'impostos per auditoria de comptes** i altres serveis prestats pels auditors de comptes i les empreses que formen part de la red Auren, han estat els següents:

|                                       | EXERCICI<br>2019 | EXERCICI<br>2018 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| AUREN AUDITORES SP, SLP               |                  |                  |
| Honoraris per auditoria de comptes    | 10.648,00        | 10.225,83        |
| Altres honoraris per serveis prestats | 2.492,60         | -                |
| Altres societats red Auren            | 629,20           | 968,00           |
| <b>Total</b>                          | <b>13.769,80</b> | <b>11.193,83</b> |

### Garanties - Hipoteques

L'Entitat té concedits préstecs amb garantia hipotecària per un import total de 919 milers d'euros, sent el saldo pendent de pagament a 31 de desembre de 2019 de 826 milers d'euros. Vegeu detall a nota 11 d'Instrumentos financers de passiu.

*Garanties amb tercers:*

| Benefici de la garantia   | Import            | Entitat         | Venciment  |
|---|-------------------|-----------------|------------|
| Fundació CEO del Maresme, respondre per la pòlissa de crèdit concedit | 200.000,00        | Caixabanc, S.A. | 19/06/2020 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>200.000,00</b> |                 |            |

## 26. Informació segmentada

La distribució de l'import d'ingressos i despeses per categoria d'activitats, és la següent:

|                 | Serveis<br>Atenció a<br>l'infància | Serveis<br>d'atenció<br>diurna | Serveis<br>d'acolliment<br>residencial | Servei de<br>formació i<br>inserció | Altres     | TOTAL         |
|-----------------|------------------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|------------|---------------|
| Total Ingressos | 3.543.664,91                       | 2.949.393,52                   | 2.250.416,06                           | 339.429,44                          | 28.887,38  | 9.111.791,31  |
| Total Despeses  | -3.395.647,91                      | -2.927.231,59                  | -2.182.761,71                          | -302.766,04                         | -48.229,38 | -8.856.636,63 |
| Resultat        | 148.017,00                         | 22.161,93                      | 67.654,35                              | 36.663,40                           | -19.342,00 | 255.154,68    |

## 27. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. disposició adicional tercera "deure d'informació" de la llei 15/2010, de 5 de juliol

L'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament és d'un total de 23.772,65 euros que representen un 4,26 % del total del saldo de proveïdors.

S'està treballant per adequar els períodes de pagament a proveïdors segons la normativa establerta, i es centraran tots els esforços per a que, dins l'exercici 2020, s'aconsegueixi aquesta fita.

## 28. Declaració de responsable

D'acord amb els estatuts i la legislació vigent, els màxims responsables de l'entitat són els patrons que formen part de la Junta del Patronat. Aquests no perceben cap tipus de retribució ni dinerària ni en espècie per l'exercici del càrrec, d'acord amb la legislació de fundacions.

Les remuneracions que percep el personal directiu de l'entitat, a càrrec del pressupost de l'exercici 2019, entenent per directiu o directiva la persona que exercita les funcions executives i d'administració, són:

| Càrrec          | Remuneracions brutes en<br>euros en el període | Cost SS en euros |
|-----------------|--|------------------|
| Director Gerent | 60.749,21                                      | 15.293,53        |

A l'exercici 2018 va esser de:

| <b>Càrrec</b>   | <b>Remuneracions brutes en euros en el període</b> | <b>Cost SS en euros</b> |
|-----------------|--|-------------------------|
| Director Gerent | 60.146,58  | 13.990,59               |

No existeix cap declaració responsable presentada al Protectorat.

Mataró a 10 de juny de 2020, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxes d'Efectiu i la Memòria de la FUNDACIÓ PRIVADA DEL MARESME PRO-PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA, corresponents a l'exercici 2019, i numerats correlativament de l'1 al 52, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el President i el Secretari del Patronat de l'Entitat.

**SIGNATURES**

38756938Y  
JOSEP  
MORGADES (R:  
G60703303)

Firmado digitalmente  
por 38756938Y JOSEP  
MORGADES (R:  
G60703303)  
Fecha: 2020.06.11  
08:40:14 +02'00'

.....

PRESIDENT  
Sr. JOSEP MORGADES PLA  
DNI: 38.756.938-Y

Firmado digitalmente por  
Pepi Rosich Rovira  
Nombre de reconocimiento  
(DN): cn=Pepi Rosich Rovira,  
o, ou=33926110Y,  
email=pepi.rosich@gmail.co  
m, c=ES  
Fecha: 2020.06.11 11:38:08  
+02'00

Pepi  
Rosich  
Rovira

.....

SECRETARIA  
Sra. JOSEFA ROSICH ROVIRA  
DNI: 33.926.110-Y