

**FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ A
PERSONES DEPENDENTS**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.369

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	6

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

Al Patronat de la
Fundació per a l'Atenció a Persones Dependents

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació per a l'Atenció a Persones Dependents**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net 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 la **Fundació per a l'Atenció a Persones Dependents** (la Fundació) a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com es descriu a la nota 5 de la Memòria, la Fundació va rebre en data 31 de juliol de 2008, la cessió gratuïta per part de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat, del terreny i la construcció de la Residència de Gent Gran del Carrer Salvador Allende de Cornellà. La valoració que es va efectuar per part de l'Ajuntament d'aquesta cessió va ser de 883.377,97 € de terreny i 8.235.047,14 € de construcció, totalitzant 9.118.425,11 €, que van ser comptabilitzats com immobilitzat material i subvenció de capital. L'esmentada Residència va ser construïda per l'ajuntament en base al projecte aprovat per aquest, si bé la Fundació va contribuir al finançament del seu cost en 3 milions d'euros, en base al conveni subscrit en l'any 2008.

La Fundació manté activat en el seu immobilitzat des d'aquella data, el valor de la cessió rebuda de l'Ajuntament, més la part de la construcció assumida i desemborsada anteriorment per la pròpia Fundació, és a dir 12.118.425,11 €. Atenent a l'exposat, el valor brut d'aquest actiu i la subvenció de capital corresponent a la cessió gratuïta, es trobarien sobrevalorats en 3 milions d'euros, atès que la cessió realitzada per l'Ajuntament corresponia al cost total de la construcció, incloent la part ja finançada per la Fundació; sent el valor net de la sobrevaloració a 31 de desembre de 2019 de 2.700.000 € (2.760.000 € a 31 de desembre de 2018).

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

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

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

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 expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

A més de la qüestió descrita en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Aspecte rellevant	Procediments aplicats
<i>Ingressos de l'activitat (Nota 14 de la memòria)</i>	
Els ingressos que obté la Fundació provenen principalment de la prestació del servei de residència de gent gran i serveis derivats d'aquest, tant en la modalitat de places concertades amb el Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat, com en règim privat. Així mateix, presta altres serveis complementaris com atenció domiciliària a gent gran, contractats amb l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat. El reconeixement d'ingrés i facturació dels serveis prestats, es troben regulats en els concerts o convenis signats entre les parts, on s'estableix l'activitat contractada, la contraprestació econòmica a percebre, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització en cas de que s'estableixi. Igualment, els serveis prestats en règim privat venen regulats per les tarifes aprovades anualment. Atenent la diversa naturalesa i la significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.	Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació del model de gestió i dels sistemes de control intern de les activitats respecte al seu registre comptable. D'altra banda, s'ha revisat el principals contractes i concerts, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes, així com la valoració i registre dels imports variables pendents de cobrament al tancament de l'exercici. S'ha procedit a realitzar proves de detall sobre una mostra d'ingressos, obtenint el suport documental de les operacions, així com la verificació de la seva correcta imputació comptable, incloent els criteris d'imputació temporal al tancament de l'exercici, atenent la naturalesa de l'ingrés i el criteri de meritació i la seva conciliació amb els registres extra comptables Finalment, hem sol·licitat confirmació a una mostra de clients i deutors, del volum de les operacions realitzades i dels saldos pendents de cobrament a tancament de l'exercici, aplicant procediments alternatius en el cas de no obtenir resposta.

Altres qüestions

Els Comptes anuals de la Fundació corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018 van ser auditats per un altre auditor, que va expressar una opinió amb excepcions sobre aquests comptes anuals en data 19 de març de 2019.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, 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, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable de l'entitat en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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



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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les 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.

Barcelona, 8 de juny de 2020

Faura-Casas Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC 50206

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/20/08268 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."

Pere Ruiz Espinós

Nº ROAC 15846

**FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ A
PERSONES DEPENDENTS**

Comptes anuals
exercici 2019

**BALANÇ DE SITUACIÓ**

Descripció	Notes de la memòria	31/12/2019	31/12/2018
A) ACTIU NO CORRENT		10.268.163,05	10.581.291,56
II. Immobilitzat material	5	10.259.396,25	10.568.678,29
2. Construccions		10.029.483,88	10.233.486,09
3. Instal·lacions tècniques		108.317,60	114.532,27
4. Maquinària			
5. Altres instal·lacions i utilitatje		1.848,36	7.383,87
6. Mobiliari		93.424,71	187.030,36
7. Equips per a processaments d'informació		5.031,54	
8. Elements de transport		5.528,70	10.731,15
9. Altre immobilitzat material		15.761,46	15.514,55
III. Inversions immobiliàries			
IV. Invers. empreses grup a L/T			
V. Inversions financeres a L/T	10	8.766,80	12.613,27
5. Altres actius financers l/t		4.920,40	4.920,47
6. Instruments de patrimoni		3.846,40	7.692,80
VI. Actius per impost diferit			
VII. Deutors comercials			
B) ACTIU CORRENT		905.427,28	780.825,63
II. Existències			
III. Usuaris, patroc. i deutors activ. i altres		529.545,69	523.584,63
1. Usuaris i deutors per vendes	10	406.070,59	485.848,34
prestació de serveis			
2. Deutors, entitats del grup i associades	10	109.117,06	31.756,10
i altres parts vinculades			
5. Personal, bestretes	10	0,00	5.977,19
7. Altres crèdits amb les AAP	13	14.358,04	3,00
IV. Invers. empreses grup a C/T			
V. Inversions financeres a curt termini	10	26.881,56	3.901,76
1. Instruments de patrimoni		601,00	601,00
5. Altres actius financers		26.280,56	3.300,76
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	349.000,03	253.339,24
1. Tresoreria		349.000,03	253.339,24
TOTAL ACTIU (A + B)		11.173.590,33	11.362.117,19

Descripció	Notes de la memòria	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONI NET		10.173.317,96	10.478.615,70
A-1) Fons propis		149.884,87	132.714,03
I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIAL	11	30.000,00	30.000,00
1. Fons Social o fons dotacionals		30.000,00	30.000,00
II. FONS ESPECIALS			
IV. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	11	102.714,03	57.658,57
1. Remanent		102.714,03	57.658,57
V. EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIÓ			
1. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedents de l'exercici	11	17.170,84	45.055,46
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	10.023.433,09	10.345.901,67
1. Subvencions, donacions i llegats rebuts		10.023.433,09	10.345.901,67
Subvencions oficials de capital		2.552.017,38	2.709.785,02
Altres subvencions, donacions i llegats		7.471.415,71	7.636.116,65
2. Subv., donacions i llegats pendent tancament			
B) PASSIU NO CORRENT		160.020,21	219.694,55
I. Provisions llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	10	160.020,21	219.694,55
1. Deutes amb entitats de crèdit		37.020,21	46.694,55
3. Creditors per arrendaments financers			
4. Altres deutes a llarg termini		123.000,00	173.000,00
C) PASSIU CORRENT		840.252,16	663.806,94
II. Provisions a curt termini	15	3.000,00	89.400,68
III. Deutes a curt termini		140.238,03	85.158,03
1.- Deutes amb entitats de crèdit	10	9.672,07	10.562,99
2. Creditors per arrendaments financers	10		48,71
3.- Passius financers	10	130.565,96	74.546,33
V. Creditors per act. i altres comptes a pagar		638.667,46	475.249,99
3.- Creditors varis	10	469.695,22	378.668,89
4. Personal (remuneracions p.dts. pagament)	10	22.024,06	3.725,62
6. Altres deutes amb les AAP	13	146.948,18	92.855,48
VI. Periodificacions a curt termini		58.346,67	13.998,24
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		11.173.590,33	11.362.117,19

COMPTE DE RESULTATS

Descripció	Notes de la memòria	31/12/2019	31/12/2018
1. Ingressos per les activitats	14	4.306.657,57	3.852.127,78
a) Prestacions de serveis		3.446.403,00	3.161.021,56
d) Altres subv., don. i llegats incorporats al resultat ex.		50.866,57	41.106,22
e) Subvencions oficials Aj. Cornella	12	809.388,00	650.000,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-15.249,43	
a) Ajuts concedits		-15.249,43	
5. Aprovisionaments	14	-891.427,98	-1.011.231,38
b) Treballs realitzats per altres entitats		-891.427,98	-1.011.231,38
6. Altres ingressos de les activitats		2.708,04	0,00
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.708,04	0,00
7. Despeses de personal	14	-2.605.860,65	-2.121.309,29
a) Sous, salaris i assimilats		-1.918.557,63	-1.596.333,74
b) Càrregues socials		-646.669,82	-507.292,82
c) Formació de Personal i despeses socials		-17.569,04	-7.218,53
d) Provisions obligacions salarials			-10.464,20
e) Indemnitzacions		-23.064,16	
8. Altres despeses d'explotació	14	-749.331,32	-677.555,03
a) Serveis exteriors		-747.831,86	-673.761,09
a2) Arrendaments o cànon	9	-30.394,32	-24.453,79
a3) Reparacions i conservació		-148.924,98	-140.065,14
a4) Serveis professionals independents		-138.477,72	-118.857,07
a6) Primes d'assegurances		-20.802,59	-19.804,14
a7) Serveis bancaris i similars		-27.304,12	-23.192,43
a8) Publicitat, propaganda i RRPP		-32.931,71	-29.171,60
a9) Subministraments		-225.411,56	-216.085,99
a10) Altres serveis		-123.584,86	-102.130,93
b) Tributs		-1.499,46	-3.804,75
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions			10,81
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat	14	-352.963,05	-350.940,96
10. Subvencions, donacions i llegats	12-14	331.373,63	332.599,22
11. Excés de provisions	14		15.068,39
12. Ingresos del immobilitzat material			
13. Ingresos extraordinaris	14		16.986,87
A.1) Resultat d'explotació (del 1 al 13)		25.906,81	55.745,60
14. Ingressos financers	10-14	0,00	0,00
b) De valors negociables i altres inst. financers		0,00	0,00
b.1) en tercers		0,00	0,00
15. Despeses financeres	10-14	-8.735,97	-10.690,14
b) Per deutes amb tercers		-8.735,97	-10.690,14
16. Variació valor raonable instrum. Financers		0,00	0,00
a) Cartera de negocis i altres			
A.2) Resultat financer (del 14 al 18)		-8.735,97	-10.690,14
A.3) Resultat abans de impostos (A.1+A.2)		17.170,84	45.055,46
19. Impostos sobre beneficis			
A.4) Resultat del exercici (A.3+19)	3	17.170,84	45.055,46

Diligència:

El Balanç de Situació i el Compte de resultats de l'exercici 2019 va ser formulats a la sessió del Patronat de data 05-06-20

Cornellà de Llobregat, 05-06-20

Vist i plaú

El President

El Secretari

37697989T	Firmado digitalmente por 37697989T	Joan Miquel Culillas	Firmado digitalmente por Joan Miquel Culillas
ANTONIO BALMON	ANTONIO BALMON (R: G63908669)	Jalencas - DNI	Culillas Jalencas - DNI 38414577T
(R: G63908669)	Fecha: 2020.06.08 08:21:41 +02'00'	38414577T (AUT)	(AUT)
9)			Fecha: 2020.06.05 19:07:09 +02'00'



ESTAT FLUXES D'EFFECTIU

	Notes de la memòria	2019	2018
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.- Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	17.170,84 €	45.055,46 €
2.- Ajustaments del resultat		30.325,39 €	13.963,49 €
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5	352.963,05 €	350.940,96 €
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions(+/-)			- 15.068,39 €
d) Subvencions traspasades(-)	12	- 331.373,63 €	- 332.599,22 €
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingresos financers (-)			- €
h) Despeses financeres (+)	10	8.735,97 €	10.690,14 €
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3.- Canvis en el capital corrent		182.269,31 €	- 240.946,65 €
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		- 5.961,06 €	- 215.919,92 €
c) Altres actius corrents (+/-)		- 19.133,33 €	16.173,41 €
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		163.417,47 €	- 19.153,26 €
e) Altres passius corrents (+/-)		44.348,43 €	- 17.589,41 €
f) Altres actius i passius corrents (+/-)		- 402,20 €	- 4.457,47 €
4.- Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		- 2.045,97 €	- 62.356,42 €
a) Pagament d'interessos (-)		- 2.045,97 €	- 62.356,42 €
b) Cobrament de dividends (+)			
c) Cobrament d'interessos (+)			- €
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments)(+/-)			
5.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		227.719,57 €	- 244.284,12 €
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.- Pagaments per inversions (-)		- 43.680,94 €	- 107.530,17 €
a) Entitats del grup i associades		- 43.680,94 €	- 107.530,17 €
b) Immobilitzat intangible	5		
c) Immobilitzat material		- 43.680,94 €	- 107.952,33 €
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			422,16 €
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7.- Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		- 43.680,94 €	- 107.530,17 €
C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.- Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		16.425,05 €	7.520,00 €
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	12	16.425,05 €	7.520,00 €
10.- Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		- 60.613,97 €	- 47.097,66 €
a) Emissió		- 10.613,97 €	56.563,43 €
1.- Deutes amb entitats de crèdit (+)		- 10.613,97 €	56.563,43 €
2.- Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3.- Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		- 50.000,00 €	- 103.661,09 €
1.- Deutes amb entitats de crèdit (+)			- 7.599,19 €
2.- Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3.- Altres deutes (+)		- 50.000,00 €	- 96.061,90 €
11.- Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		- 44.188,92 €	- 39.577,66 €
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		95.660,79 €	- 391.391,95 €
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		253.339,24 €	644.731,19 €
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		349.000,03 €	253.339,24 €

Diligència:

L'estat de fluxes d'efectiu de l'exercici 2019 va ser formulats a la sessió del Patronat de data 05-06-20

Cornellà de Llobregat, 05-06-20

Vist i plau
El President

El Secretari

37697989T Firmado digitalmente por
ANTONIO BALMON (R; G63908669)
G63908669 Fecha: 2020.06.08 08:19:06 +02'00'

Joan Miquel Culillas Jalencas
- DNI 38414577T (AUT)
Firmado digitalmente por Joan Miquel Culillas Jalencas - DNI 38414577T (AUT)
Fecha: 2020.06.05 19:05:14 +02'00'



COMpte DE RESULTATS PER ACTIVITATS

Descripció	GLOBAL 2019	RESIDÈNCIA	CASAL D'ESTIU VIROLAI	CORNELLA CUIDA	FICA'T A L'AIGUA	AJUDAM +45	AJUDA'M GAR.JUV.
1. Ingressos per les activitats	4.309.365,61	3.136.494,20	19.360,00	1.091.279,84	30.400,00	16.577,20	15.254,37
a) Prestacions de serveis	3.395.790,34	3.083.173,50		312.616,84			
d) Ingressos:Altres subv. Oficials, donacions	50.866,57			19.035,00		16.577,20	15.254,37
e) Subvencions oficials Ajuntament	809.388,00		19.360,00	759.628,00	30.400,00		
f) Altres ingresos explotació	53.320,70	53.320,70					
2. Ajuts concedits i altres despeses	-15.249,43	-10.299,15	0,00	-4.950,28	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionaments	-891.427,98	-891.427,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consums de béns destinats a les activitats	0,00						
b) Treballs realitzats per altres entitats	-891.427,98	-891.427,98					
7. Despeses de personal	-2.605.779,86	-1.653.728,80	-12.515,46	-881.336,13	-14.949,48	-27.631,24	-15.618,75
a) Sous, salaris i assimilats	-1.918.557,63	-1.206.564,33	-10.598,44	-657.240,31	-11.269,40	-20.445,70	-12.439,45
b) Càrregues socials	-646.669,82	-422.927,31	-1.917,02	-207.780,57	-3.680,08	-7.185,54	-3.179,30
c) Formació de Personal	-17.488,25	-1.173,00		-16.315,25			
d) Obligacions salarials	-23.064,16	-23.064,16					
8. Altres despeses d'explotació	-749.412,11	-468.119,92	-8.000,00	-248.069,40	-25.222,79	0,00	0,00
a) Serveis exteriors	-747.912,65	-469.701,25	-8.000,00	-244.988,61	-25.222,79	0,00	0,00
a2) Arrendaments o cànons	-30.394,32	-6.585,37		-23.808,95			
a3) Reparacions i conservació	-148.924,98	-129.369,53		-19.555,45			
a4) Serveis professionals independents	-138.477,72	-17.213,91	-8.000,00	-88.259,36	-25.004,45		
a6) Primes d'assegurances	-20.802,59			-20.802,59			
a7) Serveis bancaris i similars	-27.304,12	-786,15		-26.517,97			
a8) Publicitat, propaganda i RRPP	-32.931,71	-6.966,07		-25.747,30	-218,34		
a9) Subministraments	-225.411,56	-213.432,42		-11.979,14			
a10) Altres serveis	-123.665,65	-95.347,80		-28.317,85			
b) Tributs	-1.499,46	1.581,33		-3.080,79			
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions	0,00						
d) dot. Provisio activitat	0,00						
9. Amortització de l'immobilitzat	-352.963,05	-331.373,63		-21.589,42			
10. Subvencions ,donacions i llegats	331.373,63	331.373,63					
11. Excés de provisions	0,00						
12. Deteriorament i resultat per alineacions del immobilitzat	0,00						
13. Altres Resultats	0,00						
A.1) Resultat d' explotació (del 1 al 13)	25.906,81	112.918,35	-1.155,46	-64.665,39	-9.772,27	-11.054,04	-364,38
14. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00						
15. Despeses financeres	-8.735,97	-8.735,97					
16. Variació valor raonable instrum. Finan.	0,00						
A.2) Resultat financer (del 14 al 18)	-8.735,97	-8.735,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.3) Resultat abans de impostos (A.1+A.2)	17.170,84	104.182,38	-1.155,46	-64.665,39	-9.772,27	-11.054,04	-364,38
19. Impostos sobre beneficis							
A.4) Resultat del exercici (A.3+19)	17.170,84	104.182,38	-1.155,46	-64.665,39	-9.772,27	-11.054,04	-364,38

Diligència:

El compte de resultats per activitats de l'exercici 2019 va ser formulats a la sessió del Patronat de data 05-06-20

Cornellà de Llobregat, 06-05-20

Vist i plau
El President

El Secretari

37697989T
ANTONIO
BALMON (R: G63908669)
G63908669
Firmado digitalmente por 37697989T ANTONIO BALMON (R: G63908669) Fecha: 2020.06.08 08:19:53 +02'00'

Joan Miquel Culillas
Jalencas - DNI 38414577T
(AUT)
Firmado digitalmente por Joan Miquel Culillas Jalencas - DNI 38414577T (AUT) Fecha: 2020.06.05 19:05:46 +02'00'



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2019**

	Fons		Excendents exercicis anteriors	Excendents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
	Total	Pendents desem- borsar						
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	30.000,00 €		- 17.255,01 €		74.913,58 €		10.670.980,89 €	10.758.639,46 €
I. Ajustament per canvis de criteri								- €
II. Ajustament per errors								- €
B. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2018	30.000,00 €		- 17.255,01 €		74.913,58 €		10.670.980,89 €	10.758.639,46 €
I. Excedent de l'exercici					45.055,46 €			45.055,46 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts			74.913,58 €		- 74.913,58 €		332.599,22 €	332.599,22 €
III. Operacions de patrimoni net								- €
1.- Augments de fons dotacionals								- €
2.- Reduccions de fons dotacionals								- €
3.- Conversió de p. fin. en patrimoni net								- €
4.- Altres aportacions							7.520,00 €	7.520,00 €
III. Altres variacions del patrimoni net								- €
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	30.000,00 €		57.658,57 €	- €	45.055,46 €	- €	10.345.901,67 €	10.478.615,70 €
I. Ajustament per canvis de criteri								- €
II. Ajustament per errors								- €
D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2019	30.000,00 €	- €	57.658,57 €	- €	45.055,46 €	- €	10.345.901,67 €	10.478.615,70 €
I. Excedent de l'exercici					17.170,84 €			17.170,84 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts			45.055,46 €		- 45.055,46 €		331.373,63 €	331.373,63 €
III. Operacions de patrimoni net								- €
1.- Augments de fons dotacionals								- €
2.- Reduccions de fons dotacionals								- €
3.- Conversió de p. fin. en patrimoni net								- €
4.- Altres aportacions							8.905,05 €	8.905,05 €
III. Altres variacions del patrimoni net								- €
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	30.000,00 €	- €	102.714,03 €	- €	17.170,84 €	- €	10.023.433,09 €	10.173.317,96 €

Diligència:

L'estat de canvis del patrimoni net de l'exercici 2019 va ser formulat a la sessió del Patronat de data 05-06-20

Cornellà de Llobregat, 05-06-20

Vist i plau
El President

El Secretari

37697989T
ANTONIO
BALMON (R:
G63908669)

Firmado digitalmente por
37697989T ANTONIO
BALMON (R:
G63908669)
Fecha: 2020.06.08
08:20:26 +02'00'

Joan Miquel
Culillas
Jalencas - DNI
38414577T
(AUT)

Firmado digitalmente por
Joan Miquel Culillas
Jalencas - DNI
38414577T (AUT)
Fecha: 2020.06.05
16:19:34 +02'00'



MEMÒRIA D'ACTIVITATS I ECONÒMICA EXERCICI 2019

Índex de contingut

■ La FUNDACIÓ	3
■ Resum Activitats i beneficiaris	4
■ Recursos humans i administració	8
■ Relacions institucionals	10
■ Informació econòmica	11
■ Bases de presentació dels comptes anuals	11
■ Aplicació de resultats	11
■ Normes de valoració	12
■ Immobilitzat material	17
■ Inversions immobiliàries	18
■ Béns del patrimoni cultural	18
■ Immobilitzat intangible	18
■ Arrendaments i altres operacions similars	18
■ Instruments financers	18
■ Fons propis	21
■ Subvencions, donacions i llegats	22
■ Situació fiscal	22
■ Ingressos i despeses	23
■ Provisions i contingències	23
■ Aplicació d'elements patrimonials i ingressos a activitats fundacionals	24
■ Fets posteriors al tancament	24
■ Operacions amb parts vinculades	24
■ Altra informació	24
■ Informació segmentada	25
■ Composició del Patronat	26
■ Quadres comptes anuals	27

LA FUNDACIÓ

La FUNDACIÓ PER L'ATENCIÓ A PERSONES DEPENDENTS, és una Fundació sense ànim de lucre de caràcter benèfic assistencial, constituïda en l'exercici del dret de fundació reconegut per l'article 34 de la Constitució, que es regeix pel que disposa la Llei catalana 4/2008, de Fundacions i està inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el núm. 2173 amb NIF: G63908669.

La Fundació es va constituir amb data 4 de novembre de 2005, amb una durada il·limitada.

La Fundació té fixat el seu domicili social a l'Avinguda Salvador Allende, núm. 45 de Cornellà de Llobregat.

La Fundació està registrada al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya com a Entitat Privada d'Iniciativa Social (E04225), i com a prestadora de Serveis d'Atenció Domiciliària, de Residència, de Centre de Dia, de Menjador Social, com entitat especialitzada en l'Atenció a Persones Cuidadores no Professionals, com a Centre de Formació col.laborar del Servei d'Ocupació de Catalunya i està inscrita en el cens d'entitats de Voluntariat Social de la Generalitat de Catalunya.

La Fundació està inscrita en el registre d'Entitats de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat.

La Fundació forma part d'altres plataformes i xarxes associatives, locals i autonòmiques, relacionades amb els serveis socials, l'atenció a la gent gran i les entitats del tercer sector social.

La Fundació tracta de facilitar la flexibilitat, la pluralitat d'opcions i les condicions d'accés a tots els seus serveis i projectes.

RESUM ACTIVITATS I BENEFICIARIS





COM SÓN LES PERSONES QUE ATENEM?



86
anys
74% dona

54%
Grau 3
34%
Grau 2



241
persones a
Residència i
Centre Dia



3,4
anys
d'estada



397
persones llista
d'espera



80
anys
72% dona



4.126
Beneficiaris

Ajudes Personals Tallers

Menjador
i Apats



SAD

23.698 Serveis



64
anys
75% dona



+8
anys que té
cura d'un
familiar



1.694
persones
beneficiàries



19
grups



341
hores
d'atenció
grupal



1.101
accions
informatives

52 %
16 %
24 %
8 %

Residència
Centre de dia /Espai Memòria
SAD / Agència Col·locació
Serveis comunitaris

RESIDÈNCIA TERESA DURAN

La residència s'ha mantingut en els nivells d'ocupació propers al 100%, amb una elevada llista d'espera. El servei "Espai Memòria" d'atenció diürna s'ha consolidat arribant a la plena ocupació. S'ha donat continuat al pla d'adequacions dels espais que permeten elevar el confort i adaptació a les necessitats dels usuaris, professionals i familiars. S'han potenciat els espais de participació i de decisió amb les persones usuàries, amb comitès mensuals de menjars i d'activitats. Com a conseqüència de les necessitats d'adequació a la alta demanda assistencial de les persones que atenem i l'obligació d'optimització econòmica, la Fundació ha assumit la gestió directa del servei de neteja, entre d'altres mesures d'organització interna.

SERVEIS D'ENTORN COMUNITARI

La Fundació desenvolupa serveis domiciliaris adaptats a la demanda del nostre entorn, basats en la centralitat de les instal·lacions a Cornellà, el que permet oferir-los com a plataforma conjunta i amb vocació de continuïtat assistencial.

Ha augmentat el nombre de persones usuàries dels serveis de Menjador i dels Àpats a Domicili i d'Atenció Domiciliària.

El Servei d'Ajudes Personals, que dona suport a persones amb problemes de mobilitat, ajudant a accedir al carrer a les persones que viuen a edificis no adaptats, i a fer-los entrega als seus domicilis de les compres, ha patit una reducció del nombre de persones demandants del servei. D'altra banda, s'ha realitzat un acompanyament per a la creació d'aquest servei al municipi de Sant Joan Despí.

L'Espai Memòria ha ofert atenció personalitzada i flexible a un nombre creixent de persones amb necessitats de suport puntual.

Cal destacar que la Fundació ha hagut de fer front a tres situacions sobrevingudes amb un gran impacte organitzatiu i econòmic:

- Servei d'Atenció Domiciliària de l'Ajuntament de Cornellà: la Fundació ha assumit la cessió del contracte de serveis que l'Ajuntament de Cornellà tenia amb la UTE Senfo - Futur Just, des del mes d'agost. Aquest servei atén a unes 140 persones i es va subrogar l'equip de 25 professionals. La Fundació ha hagut de fer un esforç addicional per atendre les demandes de l'Ajuntament de Cornellà, ampliant l'equip fins als 36 professionals de forma temporal, amb un impacte econòmic negatiu no previst.
- Servei de dinamització de les activitats de la gent gran de l'Ajuntament de Cornellà: la Fundació ha assumit la cessió del contracte de serveis que l'Ajuntament de Cornellà tenia amb Senfo, des del mes de setembre. Aquest servei atén a unes 800 persones i es va subrogar l'equip de 11 professionals.
- Transport Adaptat: la Fundació s'ha preparat per assumir els serveis que la Creu Roja realitzava per a l'Ajuntament de Cornellà, i que han estat efectius des del 1 de gener de 2020. Aquest servei atén a unes 70 persones i comporta la subrogació de l'equip de 3 professionals, i uns pactes transitoris sobre l'utilització dels vehicles assignats a aquest servei.

ÀREA DE CUIDADORS

Activa des de l'any 2007, l'Àrea de Cuidadors atén a les persones cuidadores no professionals, amb grups de suport psicosocial i formació, models que estan acreditats per la Generalitat de Catalunya.

El gruix de l'activitat es desenvolupa conjuntament amb la Diputació de Barcelona en diferents municipis de la demarcació, i es mantenen en altres grups especialitzats per altres ajuntaments i grups propis de la Fundació, enmarcats en el programa "Cornellà Cuida".

S'ha consolidat el programa de ràdio setmanal ("Espai Cornellà Cuida") i l'"Aula Cuidadora", espai web que ofereix de forma oberta i gratuïta tot el coneixement que es genera en l'Àrea de Cuidadors des dels seus inicis, amb l'objectiu de facilitar la tasca de les famílies que tenen cura d'un familiar.

ATENCIÓ I ORIENTACIÓ

La Fundació ha millorat la capacitat i temps de resposta a les peticions d'informació i orientació a la ciutadania. Aquesta via exclusiva d'atenció i admissió per a tots els serveis de la Fundació ha permès atendre 1101 consultes i reunions amb immediatesa, un increment del 70% respecte l'any anterior

ALTRES PROJECTES

L'activitat de la Fundació també contempla projectes i programes de durades intensives. Moltes d'aquestes activitats depenen de donacions i subvencions que han continuat reduïnt-se un any més.

La perseverança, la col·laboració amb altres entitats, la innovació, el paper destacat del voluntariat i el fort compromís dels professionals han permès mantenir actius tots els projectes d'atenció als col·lectius més vulnerables.

FICA'T A L'AIGUA

Suport a la pràctica de la natació escolar a 46 infants amb diversitats funcionals.

Organitzat per l'Ajuntament de Cornellà, la Fundació participa ambl'aportació de fons econòmics necessaris i amb la coordinació amb les entitats que s'encarreguen del monitoratge de l'activitat.

CASAL ESTIU VIROLAI

Manteniment del projecte, que ha comptat amb el suport de voluntariat per fer possible que els infants gaudeixin de les activitats d'oci d'aquest casal (excursions, piscina, mercats i jocsals parcs). Han participat 26 infants amb diversitats funcionals.

Reeditada la col·laboració amb l'AMPA del Centre d'Educació Especial Virolai, de Cornellà de Llobregat.

VOLUNTARIAT

Han participat 32 persones en els projectes d'activitats de Voluntariat de la Fundació. S'ha continuat l'impuls del projecte "Grans Actius", en col·laboració amb la Federació Catalana de Voluntariat Social i el CAP Sant Ildefons. La Fundació manté col·laboracions per organitzar activitats de Voluntariat amb l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat, la Generalitat de Catalunya i diferents centres educatius de la ciutat.

La Fundació ha realitzat enquestes de satisfacció a les persones usuàries dels serveis, obtenint una valoració mitjana de 9,6punts (sobre 10).

RECURSOS HUMANS I ADMINISTRACIÓ

La Fundació ha continuat l'esforç per mantenir els llocs de treball dels serveis, malgrat les restriccions de les condicions econòmiques dels serveis residencials i de centre dia concertats amb la Generalitat de Catalunya. La Fundació ha donat compliment als compromisos amb els professionals per l'aplicació del "Salari Ciutat" acordat l'any 2016 per l'Ajuntament de Cornellà, que permet que no hi hagi a la Fundació cap salari inferior a 1.071,40 € mensuals (per catorze pagues). L'any 2019 s'ha assumit el 100% de la diferència entre els salaris de conveni més baixos i el denominat "Salari Ciutat".

El pla formatiu ha ofert més de 3.800 hores al conjunt de professionals, entre les unitats formatives internes i externes.

S'ha acollit a 11 alumnes en pràctiques. S'ha realitzat un projecte d'inserció de 2 persones beneficiàries del programa de Garantia Juvenil i de 3 persones beneficiàries del programa per a majors de 45 anys, amb el suport de la Generalitat de Catalunya.

D'altra banda, en col·laboració amb Campus Feate, s'ha acreditat com a centre de formació homologat pel Servei d'Ocupació de Catalunya, i hem iniciat la impartició d'un curs de certificat de professionalitat que ens permetrà formar nous professionals per a l'atenció a persones dependents.

La Fundació ha generat a un total de 198 llocs de treball durant l'any. 170 ha estat generats directament per la Fundació i 28 fruit dels serveis contractats a altres entitats, empreses i professionals.

La distribució dels llocs de treball per gènere ha estat la següent:

	Categoria professional	DONA	HOME
Serveis Centrals	Direcció -Gerència	0	1
	Resp. RRHH	1	0
	Resp. Administració	1	0
	Tècnic RRHH i Administració	1	0
	Ajudant oficis varis	0	1
Serveis Comunitaris SAD Gent Gran Espai Memòria	Treball Social	2	0
	Gerocultors/TF	34	0
	Ajudant oficis varis	1	1
	Auxiliar Neteja	1	0
	Coordinació Tècnica	1	0
	Coordinació de Gestió	1	0
	Psicologia	0	1
	Teràpia Ocupacional	1	0
	Coordinació de Projectes	2	0
	Talleristes	5	2
	Animació Socio Cultural	1	1
Residència	Direcció Tècnica	1	0
	Direcció de gestió d'àrees	1	0
	Oficial Administració	1	0
	Equip Gerocultor	62	5
	Metge	0	1
	Fisioteràpia	0	1
	Educació Social	1	0
	Teràpia Ocupacional	1	0
	Psicologia	1	0
	Treball Social	3	0
	Infermeria	5	1
	Auxiliar Farmàcia	1	0
	Recepció	4	0
	Auxiliar manteniment	0	3
	Ajudant oficis varis	1	0
	Neteja	16	0
Cuidadors	Treball Social	1	0
	Psicologia	1	0
		152	18



COM ÉS L'EQUIP DE PROFESSIONALS?



113 50 2 5 28
Residència SAB i serveis comunitàries Cuidadors Serveis centrals Serveis externs/proveïdors

89%  11%

11  Estudiants en pràctiques

70%  Contractació indefinida

61%  Jornada completa

+35%  Ràtio assistencial Residència

28 professionals serveis externs

3.886  Hores de formació programades



En l'àmbit administratiu, malgrat diversos fets sobrevinguts per atendre obligacions i l'incompliment de la Generalitat de la revisió de les tarifes dels serveis residencials de l'any 2018, la Fundació ha pogut atendre tots els seus compromisos amb solvència.

S'ha realitzat 6 expedients de licitació i encàrrecs menors i s'han prorrogat 3 dels contractes amb vigència. S'han millorat els processos interns per assolir estalvis el que ha permès dedicar més recursos a l'assistència als usuaris i complir amb els objectius d'estabilitat pressupostària del pla de sanejament aprovat per l'Ajuntament de Cornellà.

RELACIONS INSTITUCIONALS

El compromís de la Fundació amb el seu entorn es materialitza tant amb l'activitat assistencial com amb la col·laboració i la participació amb la resta d'entitats i plataformes a fins de la ciutat. A Cornellà hem participat en totes les iniciatives socials. En clau de sector, la Fundació manté una forta presència i implicació a les entitats que defensen el paper del tercer sector.

S'han realitzat presentacions de l'estat de l'entitat, obertes a la participació de tots els col·lectius relacionats amb la Fundació (treballadors, beneficiaris i familiars).



INFORMACIÓ ECONÒMICA

2. BASES DE LA PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) IMATGE FIDEL

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació i s'han formulat d'acord amb les disposicions legals en matèria comptable, amb l'aplicació dels principis de comptabilitat del Pla de Comptabilitat de les Fundacions, amb l'objecte de mostrar en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del Patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat i dels fluxos incorporats a l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

b) PRINCIPIS COMPTABLES

Ha estat possible aplicar els principis comptables establerts pel Pla de Comptabilitat de les Fundacions: prudència, gestions continuades, meritació, no compensació, uniformitat i importància relativa.

L'aplicació dels principis obligatoris ha resultat ser suficient.

c) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

El quadre de comptes que utilitza la Fundació li permet elaborar els comptes anuals amb el format i contingut que estableix el Decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el PGC de Fundacions subjectes a la legislació catalana i en concret amb el Llibre III del Codi Civil de Catalunya relatiu a persones jurídiques, per la llei 4/2008 de 24 d'abril.

La Fundació presenta els diferents estats comptables dels exercicis del 2019 i del 2018, segons l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat, de manera que resulten comparable entre sí.

d) ELEMENTS APLEGATS EN DIVERSES PARTIDES

No hi ha cap partida de les precedides per xifres aràbigues que hagin estat objecte d'agrupació al balanç o al compte de resultats, excepte per els deutes amb entitats de crèdit que es presenten una part al passiu no corrent i una altra al corrent.

e) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

No existeixen aspectes crítics de valoració i estimació en la data del tancament del exercici.

f) CANVI DE CRITERIS COMPTABLES.

No hi han hagut canvis de criteris comptables a la data de tancament de l'exercici.

g) CORRECCIÓ D'ERRORS

No hi han hagut correccions d'error al tancament de l'exercici 2019 que haguessin requerit modificació de les xifres comparatives.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La Fundació ha obtingut un resultat de 17.170,84 € en 2019, havent estat de 45.055,46 € en 2018.

CONCEPTE	2019	2018
Total base de repartiment	17.170,84 €	45.055,46 €
Distribució a:		
Fons dotacional	--	
Fons especial	--	
Romanent	17.170,84 €	45.055,46 €
Excedents pendents aplicació en act. fundacionals		
Compensació d'excedents negatius exercicis ant.		
TOTAL DISTRIBUCIÓ = TOTAL BASE REPARTIMENT	17.170,84 €	45.055,46 €

4. NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats a les partides més rellevants han estat els següents:

a) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La Fundació no té immobilitat intangible.

b) BÉNS INTEGRANTS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

La Fundació no té béns integrants del Patrimoni Històric i Cultural.

c) IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material es comptabilitza pel preu d'adquisició, i els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material s'inclouen el preu d'adquisició quan no son recuperable directament per la Hisenda Publica.

Després del seu reconeixement inicial, es valora a cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, menys les correccions per deteriorament acumulades.

Els costos d'ampliació o millora, si donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns, són activats com a major valor dels mateixos.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, com a despesa de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es practica, des del moment en el que estan disponibles per a la seva posada en servei, en funció de, i durant, la seva vida útil estimada (considerant un valor residual nul).

Els coeficients d'amortització aplicats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització emprats figuren a la Nota 5.

Els elements de l'immobilitzat material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o disposició per altres vies o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs dels mateixos. La diferència entre l'import obtingut de l'element, net de les despeses inherents a l'operació, i el seu valor comptable, determina el benefici o la pèrdua sorgida en donar-lo de baixa, imputant-lo/la a pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeix.

La Fundació va comptabilitzar als anys anteriors, el valor de la cessió gratuïta de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat del terreny i de l'edifici de la Residència pel valor escripturat segons les valoracions incloses en l'escriptura de cessió d'ús del terreny i la residència, com a immobilitzat intangible.

L'any 2013, com a resultat de l'aplicació de la resposta a la consulta nº 6 de BOICAC nº 77/2009, respecte al tractament comptable d'aquestes cessions de béns, la Fundació va reclassificar el dret d'ús d'acord amb la naturalesa del bé rebut, en aquest cas un immobilitzat material,

d) INSTRUMENTS FINANCERS

- Actius financers:

Per a la seva valoració, els actius financers es classifiquen en alguna de les següents categories:

- a.1) Préstecs i partides a cobrar.
- a.2) Inversions mantingudes fins al venciment.
- a.3) Actius financers mantinguts per a negociar.
- a.4) Actius financers disponibles per a la venda.

La valoració inicial dels actius financers s'efectua pel seu valor raonable. Aquestés, tret d'evidència en contrari, el de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més les despeses de transacció que hi siguin directament atribuïbles, amb l'excepció dels actius financers mantinguts per a negociar i els altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, pels quals les despeses de transacció que els hi siguin directament atribuïbles s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que s'adquireix l'actiu. Addicionalment, pels actius financers mantinguts per negociar i pels disponibles per a la venda, formen part del cost d'adquisició els drets preferents de subscripció i similars que puguin adquirir-se.

a.1) Préstecs i partides a cobrar

S'inclouen en aquesta categoria les fiances i dipòsits, i els crèdits per operacions comercials (prenedors d'assegurances i mediadors), no comercials i de finançament.

No s'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers dels que la Fundació no pugui recuperar substancialment la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici.

Després del reconeixement inicial pel seu valor raonable els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Tot i així, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual així com per a les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu nominal, tant en el moment d'adquirir-se com en un altre posterior, sempre i quan l'efecte de no actualitzar-los no sigui significatiu.

a.2) Inversions mantingudes fins al venciment.

Es comptabilitzen sota aquesta categoria quan s'originen o s'adquireixen amb el propòsit de vendre'ls en el curt termini, formin part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament de la que existeixen evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys a curt termini, o siguin instruments financers derivats, sempre que no es tractin de contractes de garantia financera ni hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, tret d'evidència en contrari, és equivalent al preu de la transacció. Les despeses de la transacció es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys. Posteriorment figuren pel seu valor raonable, sense deduir d'aquest les despeses en les que es pugui incórrer en la seva venda.

a.3) Actius financers mantinguts per a negociar

Es comptabilitzen sota aquesta categoria quan s'originen o s'adquireixen amb el propòsit de vendre'ls en el curt termini, formin part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament de la que existeixen evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys a curt termini, o siguin instruments financers derivats, sempre que no es tractin de contractes de garantia financera ni hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, tret d'evidència en contrari, és equivalent al preu de la transacció. Les despeses de la transacció es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys. Posteriorment figuren pel seu valor raonable, sense deduir d'aquest les despeses en les que es pugui incórrer en la seva venda.

a.4) Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'inclouen valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'hagin classificat en les categories anteriors.

Inicialment s'enregistren pel seu valor raonable, el qualequival, en general, al preu de la transacció.

Posteriorment figuren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció en que es puguin incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'enregistren directament en el Patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en el que l'import així reconegut s'imputa al compte de pèrdues i guanys. Tot i així, les correccions valoratives per deteriorament del valor i les diferències de canvi produïdes per la variació del tipus de canvi sobre el cost amortitzat en moneda estrangera, s'enregistren en el compte de pèrdues i guanys. També s'enregistra en el compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i dels dividendes que puguin meritarse com a rendiment dels actius.

Les inversions en instruments de patrimoni que tinguin un valor raonable que no es pugui determinar amb fiabilitat es valoraran pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament de valor. Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o per qualsevol altre motiu, s'aplica el mètode del valor mig ponderat per grups homogenis.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries, que es reconeixen directament al Patrimoni net. Només s'imputen al compte de pèrdues i guanys en el moment en que els actius causen baixa del balanç.

Deteriorament d'actius financers

Al tancament de l'exercici la Fundació avalua si els actius financers dels que disposa han patit deteriorament.

Al tancament de l'exercici, la Fundació efectua les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat com a resultat d'un fet que hagi tingut lloc després del seu reconeixement inicial, i que ocasioni un retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que poden ser motivats per la insolvència del deutor.

- Passius Financers:

La Fundació ha classificat tots els seus passius financers sota la categoria de Dèbits i partides a pagar.

Després del reconeixement inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció incloses les despeses de transacció que siguin directament atribuïbles) els passius financers inclosos en aquesta categoria figuren pel seu cost amortitzat.

Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'esperen pagar a curt termini figuren pel seu valor nominal, sempre i quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Baixa de passius financers:

La Fundació dona de baixa un passiu financer quan s'extingeix l'obligació inherent al mateix.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada incloses les despeses de transacció, atribuïbles i en la que es recull així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què tingui lloc.

e) CRÈDITS NO DERIVATS DE LES ACTIVITATS, AMB DISTINCIÓ ENTRE CURT I LLARG TERMINI

Crèdits per operacions de les activitats: són aquells actius financers que s'originen en la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Fundació, i correspon als drets de cobrament que tenen per origen el desenvolupament de l'activitat pròpia del Fundació davant els beneficiaris, usuaris, patrocinadors, etc.

Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que, no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats, els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

La Fundació no té crèdits no comercials.

Els crèdits o debits amb venciment inferior a un any (curt termini) es registren pelseu valor nominal.

Els crèdits o debits amb venciment superior a un any (llarg termini) es registren pelseu valor actual.

f) EXISTÈNCIES

La Fundació no té existències de mercaderies.

g) ARRENDAMENTS FINANCERS I OPERATIS

Arrendaments Financers

Els arrendaments es classifiquen com a financers si (i només si) de les seves condicions es dedueix que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. En cas contrari, els contractes es qualifiquen com d'arrendament operatiu.

El cost d'aquests béns arrendats sota aquest règim es comptabilitza en el balanç segons la naturalesa del bé objecte del contracte i, simultàniament, es registra un passiu pel mateix import. Aquest import serà el menor entre el valor raonable del bé arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes acordades, inclosa l'opció de compra, quan no existeixin dubtes raonables sobre el seu exercici. No s'inclouran en el càlcul les quotes de caràcter contingent, ni el cost dels serveis i impostos repercutibles per l'arrendador.

Pel càlcul del valor raonable actual s'utilitza el tipus d'interès implícit determinat per l'arrendador, i si aquest no el pot determinar, s'utilitza el tipus d'interès de mercat per a operacions similars.

Els pagaments per l'arrendament es distribueixen entre les despeses financeres i la reducció del passiu. La càrrega financera es distribueix al llarg del termini de l'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'acredita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes de caràcter contingent es consideren despeses de l'exercici en què s'incorren.

Els actius s'registrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb els mateixos criteris aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa.

Arrendaments Operatius

En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendat i tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, romanen en l'arrendador.

No es registra comptablement ni un actiu ni un passiu financer, doncs aquest tipus d'acord es caracteritza per què l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a fer servir un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense transferir substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte.

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es consideren despesa de l'exercici en que es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys.

h) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Fundació imputa les subvencions, donacions i llegats pel criteri del meritació.

Es classifiquen en subvencions de capital i d'explotació. Les de capital són les que es van concedir lligades a la construcció de la Residència i s'amortitzen anualment al compted'explotació segons els coeficients comptables.

Les subvencions d'explotació constitueixen un ingrés en el moment que es concedeixen.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats a patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional

de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren compassius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Concretament, els criteris utilitzats per la comptabilització de les subvencions, les donacions i els llegats rebuts, són els següents:

Pel que fa als donatius i a les aportacions diverses quan no es troven condicionats a la realització d'inversions, són comptabilitzats com a subvencions a l'explotació.

En el cas de les subvencions a l'explotació, aquestes són comptabilitzades al compte de pèrdues i guanys, pel seu import íntegre, en el moment de ser concedides.

i) CRITERIS EMPRATS PEL REGISTRE DE DESPESES DE PERSONAL

Els empleats de la Fundació no perceben cap remuneració com a aportació a un pla de pensions d'aportació definida gestionada de forma externa i, altrament, al no existir cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada internament no es reconeix cap passiu en aquest concepte.

j) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En el moment de formular els CCAA, el patronat diferencia entre:

- Provisions: passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç que sorgeixen com a conseqüència de successos passats dels que poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització, amb import i moment de cancel·lació indeterminats. Aquests saldos es registren pel valor actual, que en el cas de provisions corrents, coincideixen amb l'import a desemborsar.

Les provisions a c/t inclouen l'estimació de les indemnitzacions a satisfer durant 2019.

- Contingències: Obligacions possibles, que sorgeixen com a conseqüència de successos passats on la seva materialització està condicionada a que determinats esdeveniments occorrin, o no, independentment de la voluntat de la Fundació.

k) IMPOST SOBRE BENEFICIS

La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària la seva opció pel règim fiscal especial de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, mentre compleixi els requisits i condicions previstos en l'article 3 de la Llei 49/2002.

D'acord amb la normativa vigent, gaudiran de l'exempció de l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per l'entitat derivades de :

Donacions i donatius rebuts per col·laborar amb les activitats de l'entitat.

Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.

Les subvencions.

Les rendes provinents del patrimoni mobiliari i immobiliari.

Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.

Les rendes obtingudes en l'exercici de les activitats econòmiques exemptes.

La Fundació està subjecta al impost de Societats per les rendes de les activitats econòmiques no exemptes.

La despesa per l'impost sobre societats de l'exercici es calcula en funció del resultat econòmic de la Fundació abans d'impostos, augmentada o disminuïda, segons procedeixi, per les diferències permanents amb el resultat fiscal o base imposable de l'esmentat impost.

l) TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA

La Fundació no ha realitzat transaccions en moneda estrangera

m) INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritació o sigui, quan es produeix el moviment real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix el seu cobrament o pagament.

Aquest ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduït els descomptes i l'impost sobre el valor afegit, en aquestes operacions no exemptes.

n) ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESSA MEDIAMBIENTAL

La Fundació no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

La Fundació no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa.

o) CRITERIS EMPRATS PER LES TRANSACCIONS ENTRE ENTITATS VINCULADES

Les transaccions realitzades amb parts vinculades són les relacionades amb el negoci normal de la Fundació, es realitzen en condicions de mercat i s'enregistren d'acord amb les normes de valoració anteriors.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall de moviment en aquesta partida, durant els exercicis 2019 i 2018, és el següent:

COMPTES IMMOBILITZAT	2018				2019		
	01/01/2018	AUGMENTS	DISMINUCIONS	31/12/2018	AUGMENTS	DISMINUCIONS	31/12/2019
Terrenys i construccions	12.234.978,30 €	18.101,60 €	- €	12.253.079,90 €	23.411,31 €	- €	12.276.491,21 €
Instal·lacions tècniques	51.389,10 €	83.850,75 €	- €	135.239,85 €	15.231,19 €	- €	150.471,04 €
Maquinària	99.442,04 €	- €	- €	99.442,04 €	- €	- €	99.442,04 €
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	1.312.771,06 €	- €	- €	1.312.771,06 €	- €	- €	1.312.771,06 €
Equips per el proce. d'informació	37.220,78 €	- €	- €	37.220,78 €	5.038,51 €	- €	42.259,29 €
Elements de transport	53.300,00 €	6.000,00 €	- €	59.300,00 €	- €	- €	59.300,00 €
Altres immobilitzats	172.983,49 €	- €	- €	172.983,49 €	- €	- €	172.983,49 €
Total immobilitzat	13.962.084,77 €	107.952,35 €	- €	14.070.037,12 €	43.681,01 €	- €	14.113.718,13 €

COMPTES AMORTITZACIONS	2018				2019		
	01/01/2018	AUGMENTS	DISMINUCIONS	31/12/2018	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO FINAL 31/12/2019
Fons amortitzacions	3.150.417,87 €	350.940,96 €	- €	3.501.358,83 €	352.963,05 €	- €	3.854.321,88 €
Total imm. material	10.811.666,90 €	- 242.988,61 €	- €	10.568.678,29 €	- 309.282,04 €	- €	10.259.396,25 €

VALOR NET COMPTABLE ACTIU IMMOBILITZAT MATERIAL	SALDO INICIAL 01/01/2018	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO FINAL 31/12/2018	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO FINAL 31/12/2019
Immobilitzat	13.962.084,77 €	107.952,35 €	- €	14.070.037,12 €	43.681,01 €	- €	14.113.718,13 €
Amortitzacions	3.150.417,87 €	350.940,96 €	- €	3.501.358,83 €	352.963,05 €	- €	3.854.321,88 €
Total net immobilitzat	10.811.666,90 €	- 242.988,61 €	- €	10.568.678,29 €	- 309.282,04 €	- €	10.259.396,25 €

Formant part del cost de les construccions, la Fundació té registrats 3.000.000 €, sobre la base del conveni signat amb Emducsa (actualment Procornellà) per al qual la Fundació es feia càrrec d'aquest import en el cost de construcció de la residència. El conveni va ser signat el 9 de juliol de 2008.

Posteriorment, el 31 de juliol de 2008, es va escripturar la cessió gratuïta per part de l'Ajuntament de Cornellà, del terreny així com la construcció futura de la residència. La valoració que es va efectuar per part de l'Ajuntament

d'aquesta cessió va ser de 883.377,97 € de terreny i 8.235.047,14 € de construcció futura, totalitzant 9.118.425,11 € (iva inclòs). La Fundació va considerar en aquest exercici, que el valor pel qual havia de registrar l'actiu, era la suma total de tots dos, és a dir, 12.118.425,11 €, pel fet que el cost de la part de la construcció assumida i desemborsada per la Fundació, no la va considerar inclosa en la valoració efectuada per l'Ajuntament.

Posteriorment, el 31 de març de 2011, es va signar una addenda al conveni signat amb Emducsa (actualment Procornellà), citat anteriorment, per costos addicionals a assumir per la Fundació, per l'equipament interior de la residència, que es va valorar en 797.654,72 €, registrats en el compte d'Altres Instal·lacions.

La cessió gratuïta del terreny i construcció futura, incloïa la condició resolutòria única que la Fundació havia de mantenir la seva activitat principal a la residència, de forma indefinida.

A causa del tractament comptable d'actius cedits gratuïtament, la contrapartida de la cessió gratuïta s'ha registrat dins de subvencions rebudes, per l'import de 9.118.425,11 €.

Per al finançament de la construcció de la Residència, la Fundació va gestionar un compromís de subvenció de la Generalitat de Catalunya, per 3.000.000 € (materialitzats en dues subvencions: Obra Social de La Caixa i Plan E). Adicionalment es va obtenir una subvenció de 936.046,79 € per part de l'Ajuntament de Cornellà, per l'equipament interior de la residència i una última subvenció del Ministeri de Sanitat per 600.000 €, que inclou actius registrats en els comptes de mobiliari, utilitatge i altres instal·lacions, necessaris per al desenvolupament de l'activitat. Totes aquestes subvencions, es van traspasant a resultats en la mateixa mesura que es van amortitzant els actius, no tenint cap impacte en el resultat de l'exercici.

Al 2019 s'han produït una sèrie d'altres al·l'immobilitzat corresponents a adequacions dels espais per a la millora de la funcionalitat, s'ha adequat el sistema assistencial de control d'errants.

No hi ha correcció valorativa per deteriorament del valor de l'immoble durant l'exercici 2019. La Fundació va realitzar l'any 2014 una nova valoració de l'immoble, de la qual es conclou el manteniment dels mateixos imports.

L'assegurança multirisc que la Fundació te contractada per l'immoble de la residència reflexa un import de contingut i continent inferior a la valoració de la cessió escripturada a la Fundació, i es basa en el peritatge i l'informe realitzat per la companyia asseguradora.

La Fundació no té bens situats fora del territori de Catalunya.

Ni en 2019 ni en exercicis anteriors s'han capitalitzat despeses financeres com a més cost del immobilitzat.

Detall dels coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements i detall dels elements de l'immobilitzat material que es troben en ús i que están totalment amortitzats.

ELEMENTS TOTALMENT AMORTITZATS			VIDA ÚTIL I COEFICIENTS D'AMORTITZACIÓ		
DESCRIPCIÓ	2019	2018	DESCRIPCIÓ	VIDA ÚTIL	COEF. APLICAT
MAQUINARIA	99.442,00 €	99.442,04 €	CONSTRUCCIONS	50	2%
UTILLATGE	130.321,00 €	130.320,78 €	INST. TECNQUES	10	10%
MOBILIARI	236.427,00 €	236.427,39 €	UTILLATGE	4	25%
EQUIPS INFORMÀTICS	37.221,00 €	37.220,78 €	MOBILIARI	6-10	15%-10%
ELEM. TRANSPORT	74.749,38 €	39.000,00 €	EQUIPS INFORMÀTICS	4	25%
ALTRE IMM.	30.609,00 €	30.608,95 €	EL. TRANSPORT	4	25%
TOTAL	608.769,38 €	573.019,94 €	ALTRES IMM.	4-10	25%-10%

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació no té inversions immobiliàries.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La Fundació no té béns del Patrimoni Cultural.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La Fundació no té immobilitzat intangible.

ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

La Fundació manté contractes d'arrendament operatiu per lloguer de programes informàtics per la realització de les seves activitats fundacionals. Aquests contractes es qualifiquen com arrendaments operatius, atenent a que la seva durada és inferior a la vida útil estimada dels béns arrendats.

Els contractes tenen caràcter cancel·lables i la despesa està imputada en el compte de pèrdues i guanys. A l'exercici de 2019 les despeses associades a aquests arrendaments han estat de 30.394,32 € (24.453,79 € en l'exercici 2018).

9. INSTRUMENTS FINANCERS

A data de tancament de l'exercici i de l'anterior, la composició per categories dels actius financers (excepte les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades) es la següent:

INSTRUMENTS FINANCERS ACTIUS A CURT TERMINI							
	INSTRUMENTS PATRIMONI		VALORS REP. DE DEUTE		CREDITS , DERIVATS I ALTRES		TOTAL
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	
Préstecs i partides a cobrar	- €	- €	- €	- €	891.069,24 €	780.822,63 €	891.069,24 € 780.822,63 €
Total	- €	- €	- €	- €	891.069,24 €	780.822,63 €	891.069,24 € 780.822,63 €

En aquesta partida es troben comptabilitzats, majoritàriament, un saldo de 349.000,03€ en tresoreria, instruments de patrimoni per import de 601,00 €, unes fiances a curt termini de 26.280,56€ en compliment d'uns contractes de servei, i un saldo de 529.545,69 € en deutors diversos.

Detall dels actius financers a llarg termini.

INSTRUMENTS FINANCERS ACTIUS A LLARG TERMINI							
	INSTRUMENTS PATRIMONI		VALORS REP. DE DEUTE		CREDITS , DERIVATS I ALTRES		TOTAL
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	
Préstecs i partides a cobrar	3.846,40 €	7.692,80 €	- €	- €	4.920,47 €	4.920,47 €	8.766,87 € 12.613,27 €
Total	3.846,40 €	7.692,80 €	- €	- €	4.920,47 €	4.920,47 €	8.766,87 € 12.613,27 €

Els actius financers a llarg termini corresponen a una fiança dipositada pel compliment d'un altre contracte de serveis (4.920,47 €) i per uns instruments de patrimoni que corresponen a una subscripció i desemborsament de participacions socials de OINARRI(actualment ELKARGI) amb motiu de la formalització d'aval tècnic corresponents a diferents contractes de serveis (3.846,40 €).

Venciment dels actius financers a 31 de desembre:

ACTIUS FINANCERS 2018	Venciment anys						
	2019	2020	2021	2022	2023	Más de 5	Total
Inversions financeres	3.901,76 €	7.692,80 €	- €	- €	- €	4.920,47 €	16.515,03 €
Altres actius financers	3.300,76 €	- €	- €	- €	- €	4.920,47 €	8.221,23 €
Instruments de patrimoni	601,00 €	7.692,80 €	- €	- €	- €	- €	8.293,80 €
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	776.920,87 €	- €	- €	- €	- €	- €	776.920,87 €
Usuaris prestació serveis	485.848,34 €	- €	- €	- €	- €	- €	485.848,34 €
Usuaris prestació serv. Empreses vinculades	31.756,10 €	- €	- €	- €	- €	- €	31.756,10 €
Personal	5.977,19 €	- €	- €	- €	- €	- €	5.977,19 €
Efectiu i altres actius líquids	253.339,24 €	- €	- €	- €	- €	- €	253.339,24 €
TOTAL	780.822,63 €	7.692,80 €	- €	- €	- €	4.920,47 €	793.435,90 €

ACTIUS FINANCERS 2019	Venciment anys						
	2020	2021	2022	2023	2024	Más de 5	Total
Inversions financeres	26.881,56 €	3.846,40 €	- €	- €	- €	4.920,47 €	35.648,43 €
Altres actius financers	26.280,56 €	- €	- €	- €	- €	4.920,47 €	31.201,03 €
Instruments de patrimoni	601,00 €	3.846,40 €	- €	- €	- €	- €	4.447,40 €
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	864.187,68 €	- €	- €	- €	- €	- €	864.187,68 €
Usuaris prestació serveis	406.070,59 €	- €	- €	- €	- €	- €	406.070,59 €
Usuaris prestació serv. Empreses vinculades	109.117,06 €	- €	- €	- €	- €	- €	109.117,06 €
Personal	14.355,04 €	- €	- €	- €	- €	- €	14.355,04 €
Efectiu i altres actius líquids	349.000,03 €	- €	- €	- €	- €	- €	349.000,03 €
TOTAL	891.069,24 €	3.846,40 €	- €	- €	- €	4.920,47 €	899.836,11 €

No hi han correccions valoratives per deteriorament per cada classe d'actius financers, així com no hi ha cap import de qualsevol ingrés financer imputat en el compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquest actius

El detall pel compte d'usuaris i patrocinadors de les activitats és el següent:

Exercici 2018				
Categories	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Usuaris	275.579,92 €	3.182.550,91 €	2.972.282,49 €	485.848,34 €
Deutors, emp.v.	32.075,10 €	39.691,97 €	40.010,97 €	31.756,10 €
Personal		45.263,83 €	39.286,64 €	5.977,19 €
Total	307.655,02 €	3.267.506,71 €	3.051.580,10 €	523.581,63 €

Exercici 2019				
Categories	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Usuaris	485.848,34 €	3.592.175,31 €	3.671.953,06 €	406.070,59 €
Deutors, emp.v.	31.756,10 €	222.863,48 €	145.502,52 €	109.117,06 €
Personal	5.977,19 €	- €	5.977,19 €	- €
Total	523.581,63 €	3.815.038,79 €	3.823.432,77 €	515.187,65 €

A data de tancament de l'exercici i de l'anterior, la composició per categories dels passius financers es classifiquen de la següent manera.

Detall dels passius financers a curt termini:

INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI								
	Deutes amb entitats de crèdit		Oblig. i altres valors negociables		Derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	9.672,07 €	10.611,70 €	- €	- €	622.285,24 €	456.940,84 €	631.957,31 €	467.552,54 €
Total	9.672,07 €	10.611,70 €	- €	- €	622.285,24 €	456.940,84 €	631.957,31 €	467.552,54 €

En aquesta partida es troben comptabilitzats, majoritàriament, un saldo de 9.672,07 € en deutes amb entitats bancàries; un saldo de 23.875,96 € en fiances rebudes dels usuaris; un saldo de 106.690,00 € en un deute contret amb Procornellà a curt termini que inclou la quota corresponent a l'exercici 2020 de 50.000,00 euros i la quota de l'exercici 2019 de 50.000,00€ més els interessos meritats en l'exercici 2019 per import de 6.690,00 euros que al tancament de l'exercici estava pendent de pagament i un saldo de 491.719,28 € en creditors varis.

Detall dels passius financers a llarg termini:

INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI								
	Deutes amb entitats de crèdit		Oblig. i altres valors negociables		Derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	37.020,21 €	46.694,55 €	- €	- €	123.000,00 €	173.000,00 €	160.020,21 €	219.694,55 €
Total	37.020,21 €	46.694,55 €	- €	- €	123.000,00 €	173.000,00 €	160.020,21 €	219.694,55 €

Els deutes a llarg termini corresponen a un saldo de 37.020,21 € en deutes amb entitats bancàries i de 123.000,00 € en un deute contret amb Procornellà.

El deute genera un tipus de interès de mercat referenciat a l'any de generació (el 3% l'any 2019, amb un import de 6.690,00 €).

Venciment dels passius financers a 31 de desembre:

Exercici 2018 CATEGORIES	Venciment anys						Total
	2019	2020	2021	2022	2023	Més de 5	
DEUTES	60.611,70 €	60.558,42 €	58.752,32 €	58.121,12 €	31.121,12 €	11.141,57 €	280.306,25 €
Deutes amb entitats de crèdit	10.562,99 €	10.558,42 €	8.752,32 €	8.121,12 €	8.121,12 €	11.141,57 €	57.257,54 €
Creditors per arrendament financer	48,71 €	- €	- €	- €	- €	- €	48,71 €
Altres passius financers	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	23.000,00 €	- €	223.000,00 €
Altres deutes	24.546,33 €	- €	- €	- €	- €	- €	24.546,33 €
Creditors comercials i altres comptes a pagar	382.394,51 €	- €	- €	- €	- €	- €	382.394,51 €
Proveïdors	378.668,89 €	- €	- €	- €	- €	- €	378.668,89 €
Personal	3.725,62 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.725,62 €
TOTAL	467.552,54 €	60.558,42 €	58.752,32 €	58.121,12 €		11.141,57 €	687.247,09 €

Exercici 2019 CATEGORIES	Venciment anys						Total
	2020	2021	2022	2023	2024	Més de 5	
DEUTES	116.362,07 €	58.752,32 €	58.121,12 €	31.121,12 €	8.121,12 €	3.904,53 €	276.382,28 €
Deutes amb entitats de crèdit	9.672,07 €	8.752,32 €	8.121,12 €	8.121,12 €	8.121,12 €	3.904,53 €	46.692,28 €
Creditors per arrendament		- €	- €	- €	- €	- €	- €
Altres passius financers	106.690,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	23.000,00 €			229.690,00 €
Altres deutes	23.875,96 €	- €	- €	- €	- €	- €	23.875,96 €
Creditors comercials i altres	491.719,28 €	- €	- €	- €	- €	- €	491.719,28 €
Proveïdors	469.695,22 €	- €	- €	- €	- €	- €	469.695,22 €
Personal	22.024,06 €						22.024,06 €
TOTAL	631.957,31 €	58.752,32 €	58.121,12 €	31.121,12 €	8.121,12 €	3.904,53 €	791.977,52 €

Les pèrdues o guanys netes procedents de les distintes categories d'instruments financers del passiu, i les despeses financeres calculades per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, es detalla en el següent quadre:

CATEGORIES	Pèrdues o guanys nets		Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	
	2019	2018	2019	2018
Crèdits , derivats i altres			8.735,97 €	10.690,14 €
TOTAL	- €	- €	8.735,97 €	10.690,14 €

10. FONS PROPIS

Durant l'exercici la Fundació no ha tingut moviment de les partides de fundadors per desemborsaments exigits i dels usuaris, patrocinadors i altres deutors de l'activitat.

El moviment experimentat durant l'exercici 2019 i l'anterior, per les partides que componen els fons propis de la Fundació, és el següent:

COMPTE	2018					
	SALDO A 31/12/17	Resultat Exercici	Reducció de capital	Dividends	Distribució resultats anteriors	SALDO A 31/12/18
Fons dotacionals	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €
Remanent	- 17.255,01 €	- €	- €	- €	74.913,58 €	57.658,57 €
Rtats Negatius exerc.ant.		- €	- €	- €		- €
Excedent exercici	74.913,58 €	45.055,46 €	- €	- €	- 74.913,58 €	45.055,46 €
Total fons propis	87.658,57 €	45.055,46 €	- €	- €	- €	132.714,03 €

COMPTE	2019					
	SALDO A 31/12/18	Resultat Exercici	Reducció de capital	Dividends	Distribució resultats anteriors	SALDO A 31/12/2019
Fons dotacionals	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €
Remanent		- €	- €	- €	102.714,03 €	102.714,03 €
Rtats Negatius exerc.ant.		- €	- €	- €	- €	- €
Excedent exercici	45.055,46 €	17.170,84 €	- €	- €	- 45.055,46 €	17.170,84 €
Total fons propis	75.055,46 €	17.170,84 €	- €	- €	57.658,57 €	149.884,87 €

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Durant l'exercici el moviment de les partides de subvencions i donacions d'exploació concedits durant l'exercici es contempla segons el quadre següent:

ORIGEN	SECTOR	FINALITAT	IMPORT	VINCULACIÓ	COMPLIMENT DE LES CONDICIONS	ACTIVITATS BÉNS
AJUNTAMENT CORNELLÀ	PUBLIC	SUBVENCIÓ	809.388,00 €	ACTIVITATS	Complertes	Activitats fundacionals
GENERALITAT - SOC GARANTIA JUVENIL	PUBLIC	SUBVENCIÓ	15.254,37 €	ACTIVITATS	Complertes	Activitats fundacionals
GENERALITAT - SOC +45 ANYS	PUBLIC	SUBVENCIÓ	16.577,20 €	ACTIVITATS	Complertes	Activitats fundacionals
GENERALITAT-COSPE GRANS ACTIUS	PUBLIC	SUBVENCIÓ	1.750,00 €	ACTIVITATS	Complertes	Activitats fundacionals
FUNDACIÓ BANCARIA LA CAIXA	PRIVAT	DONACIO	17.000,00 €	ACTIVITATS	Complertes	Activitats fundacionals
GENERALITAT-COSPE	PUBLIC	SUBVENCIÓ	5.500,00 €	CAPITAL		
GENERALITAT-HERENCIES INTESTADES	PUBLIC	SUBVENCIÓ	10.925,05 €	CAPITAL		
TOTAL			876.394,62 €			

Hi han hagut subvencions oficials reflectides al compte de resultats vinculades directament a les activitats de l'entitat. Al balanç i compte de resultat es reflexa l'import de les subvencions oficials de capital d'anys anteriors, imputades a l'any en curs, i tenen el següent moviment:

COMPTE	IMP. CONCEDIT	SALDO INICIAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO FINAL 31/12/2019
Subv. Cons. Residència	3.000.000,00 €	2.475.953,09 €	- €	60.000,00 €	2.415.953,09 €
Subv. M. Sanidad	600.000,00 €	30.071,93 €	- €	12.848,53 €	17.223,40 €
Donacions i llegats	9.118.425,11 €	7.636.116,65 €	- €	164.700,94 €	7.471.415,71 €
Subvenció Aj. Cornellà	936.046,79 €	186.440,00 €	- €	93.604,68 €	92.835,32 €
Subv. Generalitat IRPF 17	10.000,00 €	9.800,00 €	- €	200,00 €	9.600,00 €
Subv. Generalitat IRPF		7.520,00 €	- €	7.520,00 €	- €
Subv. Herències Intestades 19	10.925,05 €		10.925,05 €	16,95 €	10.908,10 €
Subv. COSPE-2019	5.500,00 €		5.500,00 €	2,53 €	5.497,47 €
TOTAL	13.680.896,95 €	10.345.901,67 €	16.425,05 €	338.893,63 €	10.023.433,09 €

Aquest any 2019 s'han rebut unes subvencions de capital de la Generalitat de Catalunya per un import 16.425,05€ i s'ha retrocedit una subvenció concedida provisionalment al 2018 i que finalment no es va concedir per 7.520,00€ i que s'ha reflexat al balanç.

Les condicions associades a aquestes subvencions i donacions s'han complert en la seva totalitat (nota 5). Els criteris de traspàs a resultats és el mateix que l'amortització dels actius subvencionats.

13. SITUACIÓ FISCAL

L'entitat està acollida al règim fiscal de la llei 49/2002. Està reconeguda com entitat exempta d'I.V.A i de l'I.A.E. En el cas que s'hagués de tributar per a l'I.S., es tributaria al 10%.

Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o haver transcorregut el termini de prescripció corresponent.

La Fundació té obert a inspecció fiscal els quatre últims exercicis per a tots els impostos al qual està subjecte la seva activitat. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per a la Fundació com a conseqüència d'una eventual inspecció.

El detall dels saldos amb les Administracions Públiques és el següent:

CONCEPTE	Salos a 31-12-2019		Salos a 31-12-2018	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P.retencions i pagaments a compte		- €	- €	- €
Retenció interessos	3,00 €		3,00 €	
H.P. creditora retencions practicaes	-	49.519,39 €	- €	37.556,30 €
Retencions a professionals	-	2.940,00 €	-	2.227,62 €
Organismes S.Social deutora	14.355,04 €	- €	- €	
Organismes S.Social creditora	-	94.488,79 €	- €	53.071,56 €
Total	14.358,04 €	- 146.948,18 €	3,00 €	- 92.855,48 €

14. INGRESSOS I DESPESES

Durant l'exercici l'entitat ha tingut els següents ingressos i despeses:

DESPESES	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
Aprovisionaments	891.427,98 €	1.011.231,38 €
Despeses de personal	2.605.860,65 €	2.121.309,29 €
Salari Brut	1.938.621,79 €	1.596.333,74 €
Seguretat Social a càrrec empresa	646.669,82 €	507.292,82 €
Formació i despeses socials	17.569,04 €	7.218,53 €
Provisions obligacions personal	3.000,00 €	10.464,20 €
Altres despeses d'explotació	764.580,75 €	677.555,03 €
Dotacions per amortitzacions immobilitzat	352.963,05 €	350.940,96 €
Altres despeses		- €
Despeses financeres	8.735,97 €	10.690,14 €
Total despeses	4.623.568,40 €	4.171.726,80 €

INGRESSOS	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
Ingressos per a les activitats	4.309.365,61 €	3.852.127,78 €
Subvencions oficials	860.254,57 €	671.106,22 €
Ingressos propis i donacions	3.449.111,04 €	3.181.021,56 €
Ingressos extraordinaris		16.986,87 €
Excès provisions		15.068,39 €
Ingresos immobilitzat material		- €
Subvencions de capital traspassats a l'exercici	331.373,63 €	332.599,22 €
Interessos financers		- €
Total ingressos	4.640.739,24 €	4.216.782,26 €

En el present exercici no s'ha satisfet cap remuneració als membres del Patronat derivat directament del seu funcionament.

La Fundació durant l'exercici 2019 no ha tingut ingressos excepcionals

Els ingressos i despeses de les col·laboracions i patrocinis están detallades en la nota sobre "Relacions Institucionals".

La Fundació no té empreses associades ni forma part de cap grup.

15. PROVISIONS I CONTINGENCIES

L'any 2015 la Fundació va registrar una provisió de 319.017,83 € relacionada amb un procés de conflictecol.lectiudelsanys 2011,2012 i 2013, el qual ha finalizat el procés d'execució de sentències durant l'any 2017 i que, finalment, es materialitzó per un import de 280.269,03 € en aquest mateix any.

La Fundació va rebre al 2018 demandes per part d'un grup de treballadors i treballadores de l'entitat respecte a

eventuals diferències salarials dels exercicis 2014, 2015 i 2016. La Fundació evaluant el resultat esperat d'aquestes demandes i, per criteri de prudència, va registrar una provisió de 78.936,48 €. També es van provisionar 10.464,20 € en concepte d'una demanda d'un altra grup de treballadors de l'entitat pel mateix concepte anterior. Finalment s'ha materialitzat per un import de 107.249,03€ en aquest any. La diferència entre l'import provisionat i l'import finalment materialitzat s'ha registrat contra l'epígraf de Despeses de personal de l'exercici, d'acord amb la seva naturalesa.

Al 2019 ha registrat una provisió per un import de 3.000,00€ en compliment a l'indicació del Reial Decret 24/2018 d'aplicació a la revisió salarial del 0,3% a determinar en altres mesures.

A la data de la formulació dels comptes anuals no consta l'existència d'altres eventuals obligacions provisionables.

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

La Fundació no té desemborsaments pendents.

Els béns i drets que formen part de la dotació fundacional constitueixen l'actiu de la Fundació, addicionalment tots els actius de la Fundació formen part de l'activitat pròpia de la Fundació.

El destí de les rendes i ingressos per activitats es detalla següentment, i es compleix l'obligació legal vigent de destí mínim del 70% dels ingressos computables a activitats fundacionals.

INGRESSOS	
	INGRESSOS I RENDES
Ingressos per les activitats:	4.309.365,61
Vendes i prestacions de serveis	3.449.111,04
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	
Patrocinis i col·laboracions	
Subvencions oficials	809.388,00
Donacions	17.000,00
Altres subvencions i donacions	33.866,57
Altres ingressos:	0,00
Ingressos per arrendaments	
Ingressos per serveis al personal	
Ingressos accessoris i de gestió corrent	
Subvencions i donacions traspassats a resultat	331.373,63
Excessos de provisions	
Reversions deterioraments	
Altres resultats (ingressos)	
Reintegrament d'ajuts	
Financers:	0,00
Ingressos financers	
Variacions de valor raonable	
Diferències de canvi	
Ajustaments extracomptables negatius	
TOTALS:	4.640.739,24

RESULTAT EXERCICI:	17.170,84
---------------------------	------------------

DESPESES		
	DESPESES IMPUTADES A LES ACTIVITATS	DESPESES NO IMPUTADES A LES ACTIVITATS
Ajuts concedits i altres despeses:	15.249,43	0,00
Ajuts concedits	15.249,43	
Despeses membres Patronat i col·laboradors	0,00	
Reintegrament de subvencions i donacions		
Aprovisionaments:	891.427,98	0,00
Consum de béns i primeres matèries		
Treballs realitzats per altres entitats	891.427,98	
Despeses de personal	2.108.932,44	496.928,21
Altres despeses d'exploració:	0,00	749.331,32
Recerca i desenvolupament		
Arrendaments i cànon		30.394,32
Reparacions i conservació		148.924,98
Serveis professionals independents		138.477,72
Transports		
Primes d'assegurances		20.802,59
Serveis bancaris		27.304,12
Publicitat, propaganda i relacions públiques		32.931,71
Subministraments		225.411,56
Altres serveis		
Tributs		1.499,46
Pèrdues, det. i var. Provisions per operacions		
Altres despeses de l'activitat		123.584,86
Amortitzacions		352.963,05
Det. i pèrdues immobilitzats i inst. financers		
Altres resultats (despeses)		
Financers:		8.735,97
Despeses financeres		8.735,97
Variacions de valor raonable		
Diferències de canvi		
TOTALS:	3.015.609,85	1.607.958,55

CÀLCUL APLICACIÓ RENDES I INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS							
EXERCICI	INGRESSOS COMPUTABLES	DESPESES NO COMPUTABLES	RENDES NETES	% APLICACIÓ RENDES	RENDES A APLICAR	RENDES APLICADES	PERCENTATGE APLICAT
N-4	4.162.547,76	530.804,46	3.631.743,30	70%	2.542.220,31	4.155.538,43	114,42%
N-3	4.236.545,29	520.531,62	3.716.013,67	70%	2.601.209,57	4.087.439,72	110,00%
N-2	3.913.415,98	470.498,53	3.442.917,45	70%	2.410.042,22	3.704.691,71	107,60%
N-1	3.852.127,78	464.385,98	3.387.741,80	70%	2.371.419,26	3.707.340,82	109,43%
N	4.640.739,24	1.607.958,55	3.032.780,69	70%	2.122.946,48	3.015.609,85	99,43%

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No hi ha hagut fets posteriors al tancament de l'exercici.

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions vinculades que té la Fundació són les següents:

		2019		2018	
OPERACIONS VINCULADES	CONCEPTE	TRANSACCIONS	IMP. TANCAMENT	TRANSACCIONS	IMP. TANCAMENT
AJUNTAMENT DE CORNELLÀ	Subvenció activitats fundacionals	809.388,00 €		650.000,00 €	
	Ajudes a usuaris serveis socials	1.756,10 €	2.036,56 €	9.691,97 €	1.756,10 €
	Contractes SAD i Gent Gran	149.929,94 €	65.056,44 €		
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	Conveni col.laboració grups de suport	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
CRUZ ROJA	Conveni col.laboració transport	18.886,29 €	11.528,57 €	24.849,52 €	10.431,07 €
TOTAL		1.009.960,33 €	108.621,57 €	714.541,49 €	31.756,10 €

19. ALTRA INFORMACIÓ

La Fundació, ha signat un contracte amb l'empresa Faura-Casas Auditors i Consultors, S.L. per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals de 2019, 2020 i 2021, amb possibilitat de pròrroga d'altres tres anys, i la retribució prevista als auditors és de 6.703,40 € (IVA inclòs).

La Fundació compleix amb la Llei Orgànica de Protecció de Dades, adaptant-se a les obligacions derivades de la Llei Orgànica 3/2018 de 5 de desembre, de Protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, sobre les mides preses per aquest compliment.

No existeix cap obligació assumida per compte del Patronat a títol de garantia.

No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions ni assegurances de vida.

No existeixen obligacions de sous, dietes i remuneracions a membres del Patronat.

No hi ha avançaments ni crèdits concedits al conjunt de membres del Patronat.

S'informa de la retribució de l'equip directiu de la Fundació durant l'any 2019:

Director Gerent: 74.189,08 €.

La Fundació entén que la informació ja subministrada reflecteix suficientment la imatge fidel del patrimoni, la situació financera, els resultats i els fluxos d'efectiu de l'exercici.

20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall de la distribució de l'import dels ingressos corresponents a les activitats ordinàries, per categories d'activitats es el següent:

COMpte DE RESULTATS PER ACTIVITATS							
Descripció	GLOBAL 2019	RESIDÈNCIA	CASAL D'ESTIU VIROLAI	CORNELLA CUIDA	FICA'T A L'AIGUA	AJUDAM +45	AJUDA'M GAR.JUV.
1. Ingressos per les activitats	4.309.365,61	3.136.494,20	19.360,00	1.091.279,84	30.400,00	16.577,20	15.254,37
a) Prestacions de serveis	3.395.790,34	3.083.173,50		312.616,84			
d) Ingressos:Altres subv. Oficials, donacions	50.866,57			19.035,00		16.577,20	15.254,37
e) Subvencions oficials Ajuntament	809.388,00		19.360,00	759.628,00	30.400,00		
f) Altres ingresos explotació	53.320,70	53.320,70					
2. Ajuts concedits i altres despeses	-15.249,43	-10.299,15	0,00	-4.950,28	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionaments	-891.427,98	-891.427,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consums de béns destinats a les activitats	0,00						
b) Treballs realitzats per altres entitats	-891.427,98	-891.427,98					
7. Despeses de personal	-2.605.779,86	-1.653.728,80	-12.515,46	-881.336,13	-14.949,48	-27.631,24	-15.618,75
a) Sous, salaris i assimilats	-1.918.557,63	-1.206.564,33	-10.598,44	-657.240,31	-11.269,40	-20.445,70	-12.439,45
b) Càrregues socials	-646.669,82	-422.927,31	-1.917,02	-207.780,57	-3.680,08	-7.185,54	-3.179,30
c) Formació de Personal	-17.488,25	-1.173,00		-16.315,25			
d) Obligacions salarials	-23.064,16	-23.064,16					
8. Altres despeses d'explotació	-749.412,11	-468.119,92	-8.000,00	-248.069,40	-25.222,79	0,00	0,00
a) Serveis exteriors	-747.912,65	-469.701,25	-8.000,00	-244.988,61	-25.222,79	0,00	0,00
a2) Arrendaments o cànons	-30.394,32	-6.585,37		-23.808,95			
a3) Reparacions i conservació	-148.924,98	-129.369,53		-19.555,45			
a4) Serveis professionals independent	-138.477,72	-17.213,91	-8.000,00	-88.259,36	-25.004,45		
a6) Primes d'assegurances	-20.802,59			-20.802,59			
a7) Serveis bancaris i similars	-27.304,12	-786,15		-26.517,97			
a8) Publicitat, propaganda i RRPP	-32.931,71	-6.966,07		-25.747,30	-218,34		
a9) Subministraments	-225.411,56	-213.432,42		-11.979,14			
a10) Altres serveis	-123.665,65	-95.347,80		-28.317,85			
b) Tributs	-1.499,46	1.581,33		-3.080,79			
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions	0,00						
d) dot. Provisio activitat	0,00						
9. Amortització de l'immobilitzat	-352.963,05	-331.373,63		-21.589,42			
10. Subvencions ,donacions i llegats	331.373,63	331.373,63					
11. Excés de provisions	0,00						
12. Deteriorament i resultat per alineacions del immobilitzat	0,00						
13. Altres Resultats	0,00						
A.1) Resultat d' explotació (del 1 al 13)	25.906,81	112.918,35	-1.155,46	-64.665,39	-9.772,27	-11.054,04	-364,38
14. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00						
15. Despeses financeres	-8.735,97	-8.735,97					
16. Variació valor raonable instrum. Finan.	0,00						
A.2) Resultat financer (del 14 al 18)	-8.735,97	-8.735,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.3) Resultat abans de impostos (A.1+A.2)	17.170,84	104.182,38	-1.155,46	-64.665,39	-9.772,27	-11.054,04	-364,38
19. Impostos sobre beneficis							
A.4) Resultat del exercici (A.3+19)	17.170,84	104.182,38	-1.155,46	-64.665,39	-9.772,27	-11.054,04	-364,38

La totalitat dels ingressos corresponents als exercicis 2019 i anterior s'han efectuat dins de Catalunya i corresponen a serveis assistencials integrament

21. COMPOSICIÓ DEL PATRONAT

La composició del Patronat a 31 de desembre de l'any 2019 és la següent,

PRESIDENT

Ajuntament de Cornellà de Llobregat

Titular: Sr. Antonio Balmón Arévalo, Alcalde.

Suplent: Sra. Joana Piñero, Regidora del Àrea de Polítiques Socials.

VICE-PRESIDENT

Diputació de Barcelona

Titular: Sra. Lluïsa Moret Sabidó.

Suplent: Sra. Teresa Llorens.

SECRETARI

Cruz Roja Espanyola

Sr. Joan Miquel Culillas Jalencas.

VOCAL

Tecsal, S.A.

Titular: Sra. Isabel Collado Soler

Suplent: Sra. Mónica Fernandez Ruiz

Membres no patrons

Director Gerent

Sr. Josep Serrano Màrquez.

QUADRES DE COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ

Descripció	Notes de la memòria	31/12/2019	31/12/2018
A) ACTIU NO CORRENT		10.268.163,05	10.581.291,56
II. Immobilitzat material	5	10.259.396,25	10.568.678,29
2. Construccions		10.029.483,88	10.233.486,09
3. Instal·lacions tècniques		108.317,60	114.532,27
4. Maquinària			
5. Altres instal·lacions i utilitatje		1.848,36	7.383,87
6. Mobiliari		93.424,71	187.030,36
7. Equips per a processaments d'informació		5.031,54	
8. Elements de transport		5.528,70	10.731,15
9. Altre immobilitzat material		15.761,46	15.514,55
III. Inversions Immobiliàries			
IV. Invers. empreses grup a L/T			
V. Inversions financeres a L/T	10	8.766,80	12.613,27
5. Altres actius financers l/t		4.920,40	4.920,47
6. Instruments de patrimoni		3.846,40	7.692,80
VI. Actius per impost diferit			
VII. Deutors comercials			
B) ACTIU CORRENT		905.427,28	780.825,63
II. Existències			
III. Usuaris, patroc. i deutors activ. i altres	10	529.545,69	523.584,63
1. Usuaris i deutors per vendes prestació de serveis		406.070,59	485.848,34
2. Deutors, entitats del grup i associades i altres parts vinculades	10	109.117,06	31.756,10
5. Personal, bestretes	10	0,00	5.977,19
7. Altres crèdits amb les AAPP	13	14.358,04	3,00
IV. Invers. empreses grup a C/T			
V. Inversions financeres a curt termini	10	26.881,56	3.901,76
1. Instruments de patrimoni		601,00	601,00
5. Altres actius financers		26.280,56	3.300,76
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	349.000,03	253.339,24
1. Tresoreria		349.000,03	253.339,24
TOTAL ACTIU (A + B)		11.173.590,33	11.362.117,19

Descripció	Notes de la memòria	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONI NET		10.173.317,96	10.478.615,70
A-1) Fons propis		149.884,87	132.714,03
I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIAL	11	30.000,00	30.000,00
1. Fons Social o fons dotacionals		30.000,00	30.000,00
II. FONS ESPECIALS			
IV. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	11	102.714,03	57.658,57
1. Remanent		102.714,03	57.658,57
V. EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIÓ			
1. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedents de l'exercici	11	17.170,84	45.055,46
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	10.023.433,09	10.345.901,67
1. Subvencions, donacions i llegats rebuts		10.023.433,09	10.345.901,67
Subvencions oficials de capital		2.552.017,38	2.709.785,02
Altres subvencions, donacions i llegats		7.471.415,71	7.636.116,65
2. Subv., donacions i llegats pendent tancament			
B) PASSIU NO CORRENT		160.020,21	219.694,55
I. Provisions llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	10	160.020,21	219.694,55
1. Deutes amb entitats de crèdit		37.020,21	46.694,55
3. Creditors per arrendaments financers			
4. Altres deutes a llarg termini		123.000,00	173.000,00
C) PASSIU CORRENT		840.252,16	663.806,94
II. Provisions a curt termini	15	3.000,00	89.400,68
III. Deutes a curt termini		140.238,03	85.158,03
1.- Deutes amb entitats de crèdit	10	9.672,07	10.562,99
2. Creditors per arrendaments financers	10		48,71
3.- Passius financers	10	130.565,96	74.546,33
V. Creditors per act. i altres comptes a pagar		638.667,46	475.249,99
3.- Creditors variis	10	469.695,22	378.668,89
4. Personal (remuneracions pds. pagament)	10	22.024,06	3.725,62
6. Altres deutes amb les AAPP	13	146.948,18	92.855,48
VI. Periodificacions a curt termini		58.346,67	13.998,24
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		11.173.590,33	11.362.117,19

COMPTE DE RESULTATS

Descripció	Notes de la memòria	31/12/2019	31/12/2018
1. Ingressos per les activitats	14	4.306.657,57	3.852.127,78
a) Prestacions de serveis		3.446.403,00	3.161.021,56
d) Altres subv., don. i llegats incorporats al resultat ex.		50.866,57	41.106,22
e) Subvencions oficials Aj. Cornellà	12	809.388,00	650.000,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-15.249,43	
a) Ajuts concedits		-15.249,43	
5. Aprovisionaments	14	-891.427,98	-1.011.231,38
b) Treballs realitzats per altres entitats		-891.427,98	-1.011.231,38
6. Altres ingressos de les activitats		2.708,04	0,00
b) Altres ingressos accesoris i altres de gestió corrent		2.708,04	0,00
7. Despeses de personal	14	-2.605.860,65	-2.121.309,29
a) Sous, salaris i assimilats		-1.918.557,63	-1.596.333,74
b) Càrregues socials		-646.669,82	-507.292,82
c) Formació de Personal i despeses socials		-17.569,04	-7.218,53
d) Provisions obligacions salarials			-10.464,20
e) Indemnitzacions		-23.064,16	
8. Altres despeses d'explotació	14	-749.331,32	-677.555,03
a) Serveis exteriors		-747.831,86	-673.761,09
a2) Arrendaments o cànons	9	-30.394,32	-24.453,79
a3) Reparacions i conservació		-148.924,98	-140.065,14
a4) Serveis professionals independents		-138.477,72	-118.857,07
a6) Primes d'assegurances		-20.802,59	-19.804,14
a7) Serveis bancaris i similars		-27.304,12	-23.192,43
a8) Publicitat, propaganda i RRPP		-32.931,71	-29.171,60
a9) Subministraments		-225.411,56	-216.085,99
a10) Altres serveis		-123.584,86	-102.130,93
b) Tributs		-1.499,46	-3.804,75
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions			10,81
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat	14	-352.963,05	-350.940,96
10. Subvencions, donacions i llegats	12-14	331.373,63	332.599,22
11. Excès de provisions	14		15.068,39
12. Ingresos del immobilitzat material			
13. Ingresos extraordinaris	14		16.986,87
A.1) Resultat d' explotació (del 1 al 13)		25.906,81	55.745,60
14. Ingressos financers	10-14	0,00	0,00
b) De valors negociables i altres inst. financers		0,00	0,00
b.1) en tercers			0,00
15. Despeses financeres	10-14	-8.735,97	-10.690,14
b) Per deutes amb tercers		-8.735,97	-10.690,14
16. Variació valor raonable instrum. Financers		0,00	0,00
a) Cartera de negocis i altres			
A.2) Resultat financer (del 14 al 18)		-8.735,97	-10.690,14
A.3) Resultat abans de impostos (A.1+A.2)		17.170,84	45.055,46
19. Impostos sobre beneficis			
A.4) Resultat del exercici (A.3+19)	3	17.170,84	45.055,46

ESTAT FLUXES D'EFFECTIU

	Notes de la memòria	2019	2018
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.- Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	17.170,84 €	45.055,46 €
2.- Ajustaments del resultat		30.325,39 €	13.963,49 €
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5	352.963,05 €	350.940,96 €
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions(+/-)			- 15.068,39 €
d) Subvencions traspasades(-)	12	- 331.373,63 €	- 332.599,22 €
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingresos financers (-)			- €
h) Despeses financeres (+)	10	8.735,97 €	10.690,14 €
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3.- Canvis en el capital corrent		182.269,31 €	- 240.946,65 €
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		- 5.961,06 €	- 215.919,92 €
c) Altres actius corrents (+/-)		- 19.133,33 €	16.173,41 €
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		163.417,47 €	- 19.153,26 €
e) Altres passius corrents (+/-)		44.348,43 €	- 17.589,41 €
f) Altres actius i passius corrents (+/-)		- 402,20 €	- 4.457,47 €
4.- Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		- 2.045,97 €	- 62.356,42 €
a) Pagament d'interessos (-)		- 2.045,97 €	- 62.356,42 €
b) Cobrament de dividendes (+)			
c) Cobrament d'interessos (+)			- €
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments)(+/-)			
5.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		227.719,57 €	- 244.284,12 €
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.- Pagaments per inversions (-)		- 43.680,94 €	- 107.530,17 €
a) Entitats del grup i associades		- 43.680,94 €	- 107.530,17 €
b) Immobilitzat intangible	5		
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			422,16 €
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7.- Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8.- Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		- 43.680,94 €	- 107.530,17 €
C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.- Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		16.425,05 €	7.520,00 €
a) Variacions de fons (+/-)	12	16.425,05 €	7.520,00 €
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
10.- Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		- 60.613,97 €	- 47.097,66 €
a) Emissió		- 10.613,97 €	56.563,43 €
1.- Deutes amb entitats de crèdit (+)		- 10.613,97 €	56.563,43 €
2.- Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3.- Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		- 50.000,00 €	- 103.661,09 €
1.- Deutes amb entitats de crèdit (+)			- 7.599,19 €
2.- Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3.- Altres deutes (+)		- 50.000,00 €	- 96.061,90 €
11.- Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		- 44.188,92 €	- 39.577,66 €
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)			
		95.660,79 €	- 391.391,95 €
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		253.339,24 €	644.731,19 €
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		349.000,03 €	253.339,24 €

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET								
EXERCICI 2019								
	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
	Total	Pendents desem- borsar						
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	30.000,00 €		- 17.255,01 €		74.913,58 €		10.670.980,89 €	10.758.639,46 €
I. Ajustament per canvis de criteri								- €
II. Ajustament per errors								- €
B. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2018	30.000,00 €		- 17.255,01 €		74.913,58 €		10.670.980,89 €	10.758.639,46 €
I. Excedent de l'exercici					45.055,46 €			45.055,46 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts			74.913,58 €		74.913,58 €		332.599,22 €	332.599,22 €
III. Operacions de patrimoni net								- €
1.- Augments de fons dotacionals								- €
2.- Reduccions de fons dotacionals								- €
3.- Conversió de p. fin. en patrimoni net								- €
4.- Altres aportacions							7.520,00 €	7.520,00 €
III. Altres variacions del patrimoni net								- €
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	30.000,00 €		57.658,57 €	- €	45.055,46 €	- €	10.345.901,67 €	10.478.615,70 €
I. Ajustament per canvis de criteri								- €
II. Ajustament per errors								- €
D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2019	30.000,00 €	- €	57.658,57 €	- €	45.055,46 €	- €	10.345.901,67 €	10.478.615,70 €
I. Excedent de l'exercici					17.170,84 €			17.170,84 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts			45.055,46 €		45.055,46 €		331.373,63 €	331.373,63 €
III. Operacions de patrimoni net								- €
1.- Augments de fons dotacionals								- €
2.- Reduccions de fons dotacionals								- €
3.- Conversió de p. fin. en patrimoni net								- €
4.- Altres aportacions							8.905,05 €	8.905,05 €
III. Altres variacions del patrimoni net								- €
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	30.000,00 €	- €	102.714,03 €	- €	17.170,84 €	- €	10.023.433,09 €	10.173.317,96 €

El Patronat de la FUNDACIÓ PER A L'ATENCIÓ A PERSONES DEPENDENTS, en la seva reunió de data 5 de juny de 2020 i en compliment dels requisits establerts en la legislació vigent, ha procedit a formular els Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019, constituïts pels documents precedents de Balanç de Situació, Comptes de Pèrdues i Guany, Estat de Fluxos d'Efectiu i Estat de canvis en el Patrimoni Net, junt amb el contingut de la Memòria Anual de la plana 1 a la 32.

Vist i Plau

EL PRESIDENT

37697989T
ANTONIO
BALMON (R:
G63908669)

Firmado
digitalmente por
37697989T
ANTONIO BALMON
(R: G63908669)
Fecha: 2020.06.08
08:22:57 +02'00'

EL SECRETARI

Joan Miquel
Culillas
Jalencas - DNI
38414577T
(AUT)

Firmado
digitalmente por
Joan Miquel Culillas
Jalencas - DNI
38414577T (AUT)
Fecha: 2020.06.05
16:20:53 +02'00'