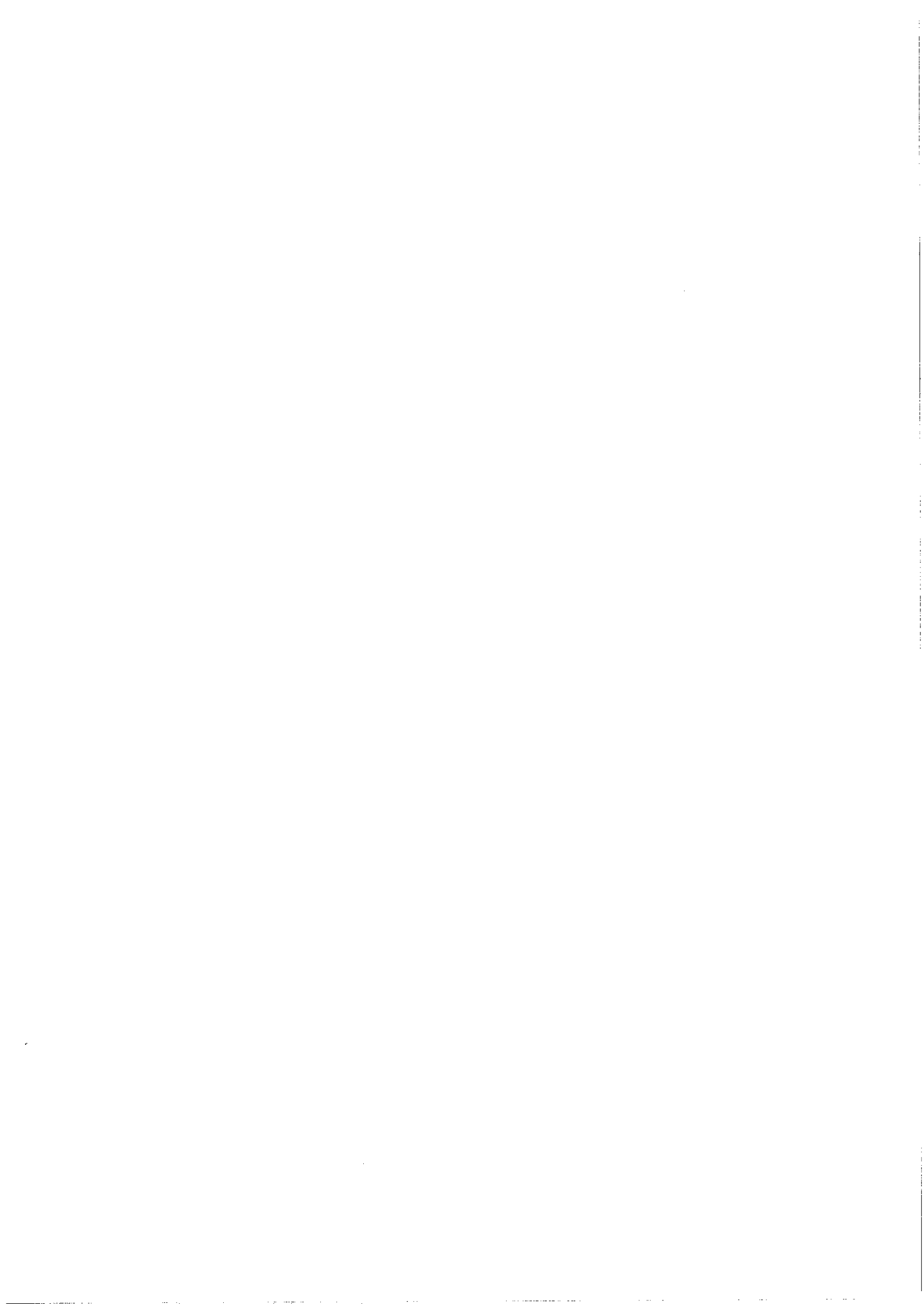


FUNDACIÓ S21 CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA

Comptes Anuals Abreujats i Informe d'Auditoria
corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018



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

Al Patronat de la Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de l'entitat Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya (la Fundació) que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria abreujada adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que hagin de ser comunicats en el nostre informe.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

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

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

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

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

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (n° ROAC S2158)
Enric Andreu Ferrer (n° ROAC 20.919)

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2019 Núm. 20/19/06175

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGAL:

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

Barcelona, 27 de març de 2019

Comptes Anuals

**FUNDACIÓ S21
DEL CONSORCI DE SALUT I SOCIAL
DE CATALUNYA**

Exercici 2018

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		15.086,35	7.059,73
I. Immobilitzat Intangible		0,00	0,00
2. Aplicacions informàtiques	Nota 5	0,00	0,00
II. Immobilitzat Material		11.327,96	3.301,34
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	Nota 6	11.327,96	3.301,34
III. Inversions Immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associad.a ll/t		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		3.758,39	3.758,39
4. Altres actius financers	Nota 7.1	3.758,39	3.758,39
VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		931.215,22	908.445,11
I. Existències		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors act. i altres comptes a cobrar		666.531,58	793.536,59
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	Nota 7.2	665.440,79	791.122,61
5. Personal	Nota 7.2	1.090,79	2.413,98
III. Inversions en entitats del grup i associades s a c/t		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a c/t		0,00	0,00
V. Periodificacions a c/t		9.862,17	8.742,58
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		254.821,47	106.165,94
1. Tresoreria		254.821,47	106.165,94
TOTAL ACTIU (A + B)		946.301,57	915.504,84

PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) PATRIMONI NET		502.250,90	419.091,88
A-1) Fons Propis		502.250,90	419.091,88
I. Fons Dotacionals		60.000,00	60.000,00
1. Fons Dotacionals	Nota 8	60.000,00	60.000,00
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		390.174,76	325.572,22
1. Romanent		0,00	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	Nota 8	390.174,76	325.572,22
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	Nota 3	52.076,14	33.519,66
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisió a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a ll/t		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		444.050,67	496.412,96
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		22.902,59	22.901,78
3. Altres deutes a curt termini	Nota 7.3	22.902,59	22.901,78
III. Deutes amb entitats del grup i associades a c/t	Nota 7.4	0,00	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		421.148,08	473.511,18
1. Proveïdors	Nota 7.3	170.345,98	272.588,96
2. Creditors variis	Nota 7.3	17.808,01	13.205,63
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 7.3	82.448,56	47.636,48
4. Altres deutes amb l'Administració Pública	Nota 9.2	150.545,53	140.080,11
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOT.PATR. NET I PASSIU (A + B + C)		946.301,57	915.504,84

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT

COMPTE DE RESULTATS		Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
1.	Ingressos per les activitats		5.304.367,97	5.111.265,42
a)	a) Vendes		0,00	0,00
b)	b) Prestacions de serveis		5.304.367,97	5.111.265,42
2.	Ajust concedits i altres despeses		0,00	0,00
3.	Variació d'exist.de productes acabats i en curs de fabric.		0,00	0,00
4.	Treball realitzats per l'empresa pel seu actiu		0,00	0,00
5.	Aprovisionaments	Nota 10.1	-553.787,01	-693.792,42
a)	Consums i deteriorament d'existències		-25.081,72	-27.566,08
c)	Treballs realitzats per altres empreses		-528.705,29	-666.226,34
6.	Altres ingressos de les activitats	Nota 15	27.007,41	32.521,61
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		26.708,41	32.521,61
b)	Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		299,00	0,00
7.	Despeses de personal	Nota 10.2	-4.590.917,96	-4.331.380,41
8.	Altres despeses d'explotació	Nota 10.3	-133.901,80	-92.655,91
a)	Serveis exteriors		-131.064,94	-107.438,51
a.3)	Reparacions i conservació		-22.167,79	-18.886,19
a.4)	Serveis de professionals independents		-56.428,78	-45.744,53
a.6)	Primes d'assegurances		-11.001,62	-3.149,17
a.7)	Serveis bancaris		-6.529,47	-9.420,86
a.8)	Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.731,25	-2.387,44
a.9)	Subministraments		-9.472,84	-7.972,84
a.10)	Altres serveis		-23.733,19	-19.877,48
b)	Tributs		0,00	0,00
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operc.cials	Nota 7.2	-2.836,86	14.782,60
9.	Amortització de l'immobilitzat	Nota 5 i 6	-2.252,33	-1.719,29
10.	Subvencions, donacions i llegat traspassats al resultat		0,00	0,00
11.	Excès de provisions		0,00	0,00
12.	Deteriorament i resultat per alienacions del immobilitzat		0,00	0,00
13.	Altres resultats		1.559,86	2.293,14
I)	RTAT.D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		52.076,14	26.532,14
14.	Ingressos financers		0,00	6.987,52
15.	Despeses financeres		0,00	0,00
16.	Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17.	Diferències de canvi		0,00	0,00
18.	Deteriorament i rtat per alienació d'instruments financers		0,00	0,00
II)	RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		0,00	6.987,52
III)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		52.076,14	33.519,66
19.	Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV)	RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	Nota 3	52.076,14	33.519,66

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		52.076,14	33.519,66
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers.		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos.		0,00	0,00
V. Efecte impositiu.		0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		52.076,14	33.519,66

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Fons dotacional	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents destinar a activitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Subv, donacions i llegats rebuts	Total
Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016 (1)						
Ajustos per errors de l'exercici 2016 (1)						
SALDO, INICI DE L'EXERCICI 2017	60.000,00	313.375,04	0,00	12.197,18	0,00	385.572,22
I. Total ingressos i despeses reconegudes				33.519,66		33.519,66
II. Operacions de patrimoni net						
1. Augment de fons dotacionals						
2. (-) Reduccions de fons dotacionals						
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)						
4. Altres aportacions						
III. Altres variacions del patrimoni net		12.197,18		-12.197,18		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	60.000,00	325.572,22	0,00	33.519,66	0,00	419.091,88
Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017 (1)						
Ajustos per errors de l'exercici 2017 (1)						
SALDO, INICI DE L'EXERCICI 2018	60.000,00	325.572,22	0,00	33.519,66	0,00	419.091,88
I. Total ingressos i despeses reconegudes				52.076,14		52.076,14
II. Operacions de patrimoni net		31.082,88				31.082,88
1. Augment de fons dotacionals						
2. (-) Reduccions de fons dotacionals						
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)						
4. Altres aportacions		31.082,88				31.082,88
III. Altres variacions del patrimoni net		33.519,66		-33.519,66		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	60.000,00	390.174,76	0,00	52.076,14	0,00	502.250,90

MEMÒRIA ECONÒMICA ABREUJADA

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

La Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, va ser constituïda el 05 de març de 2003, i té per objecte l'actuació en matèria d'assistència i serveis socials per a respondre a la dependència, dins les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb manca d'autonomia personal o amb disminució psíquica, física o sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social, als toxicòmans i als malalts mentals; així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i promoció social i de la salut i d'atenció socio-sanitària.

En el seu moment de constitució i fins al 21 de maig de 2010, la seva raó social va ser CHC PERSONALIA Fundació Privada.

La Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, és una entitat sense ànim de lucre i està subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya. Figura inscrita al Registre del Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb el número 1.827.

La Fundació desenvoluparà les seves activitats principalment dins l'àmbit territorial de Catalunya, si bé és la seva voluntat estendre'n els beneficis a ciutadans d'altres àmbits territorials. Les activitats de la Fundació s'adreçaran principalment a l'àrea d'atenció a la gent gran i consistiran, a tall enunciatiu i no limitat, en l'organització dels següents serveis:

- Centres de dia.
- Centres residencials en qualsevol de les seves modalitats: llar, residència, residència assistida i habitatges amb serveis.
- Centres socio-sanitaris per malalts crònics, convalescents i terminals.
- Promoció de l'acolliment familiar.
- Atenció domiciliària.
- Tele-assistència.
- Casals per la gent gran.

A més, la Fundació tindrà per finalitats:

- a) Anàlisi i estudi de les polítiques socials i prospecció de les alternatives en el planejament, finançament i provisió de serveis.
- b) El foment dels coneixements en matèria de benestar social i salut, els sistemes d'informació i la utilització dels sistemes i tecnologies de la informació.
- c) La formació i actualització dels coneixements especialitzats del personal que treballa en l'àmbit dels serveis socials.
- d) Assessorament, administració i execució de programes i projectes en matèria de benestar social i salut.

Pel compliment de les seves finalitats de la Fundació podrà promocionar, finançar i organitzar cursos, seminaris, congressos, conferències i editar i difondre els mateixos i els seus continguts, així com convocar i gestionar beques i atorgar subvencions per a la investigació, la recerca i la divulgació de les matèries que comprenen les seves finalitats.

Les finalitats de la Fundació podran ser assolides per si mateixa o bé per la col·laboració amb altres entitats públiques o privades, bé nacionals o estrangeres.

La Fundació té la consideració de mitjà propi personificat del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i dels seus associats, així com de les entitats controlades pel Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i pels seus associats, que es relacionen mitjançant annex als presents estatuts, als efectes de l'article 24.6. del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

En relació al requisit previst a l'article 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte, suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 100%.

Les tasques que se li encomanin s'acompanyaran de la corresponent dotació pressupostària per al cobriment de tots els costos que la seva execució comporti per a la Fundació d'acord amb les tarifes que, en el seu cas, aprovi l'entitat que li ho encomani.

La consideració de mitjà propi i servei tècnic determina la impossibilitat que aquesta Fundació participi en licitacions de les entitats respecte de les quals té tal consideració, sense perjudici que, quan no concorri cap licitador, se li pugui encarregar la prestació objecte de la licitació respectiva.

Els encàrrecs que rebí de les entitats respecte de les quals ostenta la condició de mitjà propi personificat no tindran la consideració jurídica de contractes i seran d'execució obligatòria per a la Fundació, sempre d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per l'ens que realitzi l'encàrrec. La compensació s'establirà per referència a tarifes aprovades conjuntament per representants de totes les entitats de les què depengui el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i cada encàrrec s'executarà d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per cada ens encarregant.

La Fundació és apta per a executar en la seva condició de mitjà propi qualsevol de les prestacions que comprenen les seves finalitats i funcions estatutàries. Si bé la Fundació disposa dels mitjans per a executar per si mateixa dites tasques, podrà subcontractar amb tercers fins a un 60% de la quantia de cada encàrrec. En les corresponents ordres d'encàrrec es podran establir límits superiors de manera excepcional, justificant que concorren les circumstàncies previstes legalment.

La Fundació es regeix per la següent normativa:

- Els seus propis Estatuts.
- La Llei 5/2001 de la Generalitat de Catalunya, de 2 de maig 2001
- La Llei 49/2002, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge, i per el reglament que la desenvolupa.
- El Decret 37/1987 de la Generalitat de Catalunya, de 29 de gener, sobre l'organització i funcionament del Protectorat de Fundacions de la Generalitat.
- Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i les seves posteriors modificacions contemplades a la Llei 7/2012, de 15 de juny.

L'òrgan de govern suprem de la Fundació és el Patronat, qui té la representació total de l'entitat i disposa de les facultats que siguin necessàries per la realització de les finalitats fundacionals.

Els patrons han de gaudir de plena capacitat civil i exerceixen llur càrrec gratuïtament.

Durant aquest exercici 2018 les activitats desenvolupades per la Fundació es poden agrupar en les següents àrees de treball:

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MONTCADA I REIXACH

Servei d'atenció domiciliària a la població de Montcada i Reixach de 59.127,39 hores realitzades en el període de gener a desembre 2018, amb un total de 601 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 75% dones i 25% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANTA COLOMA DE GRAMANET

Servei d'atenció domiciliària a la població de Santa Coloma de Gramenet de 171.383,70 hores realitzades en el període de gener a desembre 2018, amb un total de 1.369 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 75% dones i 25% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MOLINS DE REI

Servei d'atenció domiciliària a la població de Molins de Rei de 29.447,00 hores realitzades en el període de gener a desembre 2018, amb un total de 390 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 75% dones i 25% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE LA ROCA DEL VALLÈS

Servei d'atenció domiciliària a la població de La Roca del Vallès de 7.322,50 hores realitzades en el període de gener a desembre 2018, amb un total de 95 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 81% dones i 19% homes.

Durant aquest exercici 2017 les activitats desenvolupades per la Fundació es poden agrupar en les següents àrees de treball:

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MONTCADA I REIXACH

Servei d'atenció domiciliària a la població de Montcada i Reixach de 61.039,95 hores realitzades en el període de gener a desembre 2017, amb un total de 885 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 73% dones i 27% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANTA COLOMA DE GRAMANET

Servei d'atenció domiciliària a la població de Santa Coloma de Gramenet de 163.230,05 hores realitzades en el període de gener a desembre 2017, amb un total de 1.336 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 75% dones i 25% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MOLINS DE REI

Servei d'atenció domiciliària a la població de Molins de Rei de 28.082,33 hores realitzades en el període de gener a desembre 2017, amb un total de 346 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 78% dones i 22% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE LA ROCA DEL VALLÈS

Servei d'atenció domiciliària a la població de La Roca del Vallès de 8.116,34 hores realitzades en el període de gener a desembre 2017, amb un total de 103 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 85% dones i 15% homes.

No hi ha cap impacte diferencial entre homes i dones més enllà de la proporció del serveis, ja que les tarifes són les mateixes per tots els usuaris.

No existeixen ajuts atorgats ni tampoc cap conveni de col·laboració subscrit amb altres entitats durant l'exercici 2018 ni durant l'exercici 2017.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

1) Imatge Fidel.

Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

L'entitat ha aplicat el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, modificat posteriorment pel Decret 125/2010 de 14 de setembre.

2) Principis Comptables no obligatoris aplicats.

En la preparació dels comptes anuals han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

A la data de tancament de l'exercici no existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa associada a un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

4) Comparació de la informació.

La Fundació presenta el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria pels exercicis 2018 i 2017, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre i les seves modificacions posteriors, de manera que resulten comparables entre si.

5) Elements recollits en diverses partides.

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

6) Canvis en criteris comptables.

No existeixen canvis en els criteris comptables durant l'exercici 2018.

7) Correcció d'errors.

Durant aquest exercici no s'ha realitzat cap ajust per correcció d'errors en el balanç de situació i en el compte de pèrdues i guanys.

8) Principi d'entitat en funcionament.

La Fundació, en data 11 de març del 2015, va acordar el cessament de l'activitat d'atenció domiciliària i cedir-la a la societat CSC Gestió d'Atenció Domiciliària S.A (abans Gestió Diagnòstic i Salut S.A), que absorbeix la branca d'activitat, així com els béns, drets, obligacions i la plantilla del personal adscrita a aquesta activitat.

Els ingressos i despeses d'aquesta activitat son els que es presenten en aquests comptes, ja que fins al moment, és la única activitat que realitza la Fundació.

Resultat d'aquest acord d'escissió parcial, la Fundació gestionarà activitats relacionades amb els estudis, anàlisis, avaluacions, formació i assessorament en matèries vinculades a l'atenció social a la gent gran i al sector de la dependència.

La data d'execució prevista per l'escissió i l'inici d'aquesta nova activitat serà al gener del 2019.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS.

La proposta d'aplicació del desestelvi proposada pel Patronat és la següent:

Concepte	Import
Base de repartiment	
Excedents de l'exercici	52.076,14
TOTAL	52.076,14
Aplicació a	
Romanent	52.076,14
TOTAL	52.076,14

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

1) Immobilitzacions Intangibles

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública. L'entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris pel reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

Els elements patrimonials que integren l'immobilitzat intangible s'amortitzen linealment i d'acord amb els coeficients següents:

Grup d'element	Coefficient
Aplicacions informàtiques	25%

2) Immobilitzacions Materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública. Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

Les pèrdues per deteriorament es posaran de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

Grup d'element	Coefficient
Equips per a processaments d'informació	25,00%

3) Arrendaments financers

Els arrendaments financers es reconeixen, d'acord amb la seva naturalesa, com immobilitzat material o intangible, registrant el deute al passiu del balanç de situació pel valor raonable del bé arrendat.

Les despeses derivades d'arrendaments operatius, s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament dels mateixos.

4) Instruments Financers

4.a) Actius Financers

Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu. Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat.

Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Classificació d'actius financers.

Els actius financers es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa d'actius financers.

Els actius financers es donen de baixa, o una part, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.b) Passius Financers

Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Classificació de passius financers.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.

5) Existències

La totalitat de compres realitzades es consideraran consumibles, per lo que no hi ha cap partida registrada en aquesta rúbrica. Les existències es valoraran al preu de cost d'adquisició o al seu valor net realitzable, al menor de tots dos, d'acord amb el criteri de preu mig ponderar.

6) Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació.

Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

7) Impostos sobre beneficis

La Fundació, com a entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecte a l'Impost sobre Societat i sotmesa al règim especial previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, tributant al 10% pels rendiments obtinguts en el desenvolupament de les activitats no exemptes de l'Impost d'acord amb el que disposa l'article 7 de la Llei 49/2002. Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exemptes de l'Impost.

8) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions.

A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Els ingressos per les prestacions d'atenció domiciliària que realitza la Fundació, estan exemptes de l'Impost sobre el Valor Afegit, tal i com s'estableix a l'article 20. Ú. 8 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'IVA,

9) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa a mida que es merita.

10) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. Els passius que es reconeixin al balanç respecte els plans de prestació definida es correspondran amb el valor actual de l'obligació reportada a la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

11) Subvencions i donacions

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net. Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

12) Negocis conjunts

Els saldos corresponents a negocis conjunts són integrats en els comptes anuals de la Fundació.

13) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable de mercat. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable de mercat, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'evolució de l'immobilitzat intangible es presenta a continuació:

Concepte	Saldo 01/01/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2018
Aplicacions informàtiques	34.186,24	0,00	0,00	0,00	34.186,24
Immobilitzat intangible brut	34.186,24	0,00	0,00	0,00	34.186,24
Total amortització acumulada	(34.186,24)	0,00	0,00	0,00	(34.186,24)
Immobilitzat intangible net	0,00				0,00

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2018 és de 34.186,24.- Euros.

Concepte	Saldo 01/01/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2017
Aplicacions informàtiques	34.186,24	0,00	0,00	0,00	34.186,24
Immobilitzat intangible brut	34.186,24	0,00	0,00	0,00	34.186,24
Total amortització acumulada	(34.186,24)	0,00	0,00	0,00	(34.186,24)
Immobilitzat intangible net	0,00				0,00

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2017 era de 34.186,24Euros.

No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es puguin exercitar fora del territori de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de Catalunya.

No existeix immobilitzat intangible no afecte a l'activitat. No existeixen compromisos fermes de compra o venda de l'immobilitzat intangible.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Les variacions experimentades per aquesta partida, han estat les següents:

Concepte	Saldo 01/01/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2018
Equips per a processaments d'informació	8.476,52	1.203,95	0,00	0,00	9.680,47
Altres immobilitzats	0,00	9.075,00	0,00	0,00	9.075,00
Immobilitzat material brut	8.476,52	10.278,95	0,00	0,00	18.755,47
Total amortització acumulada	(5.175,18)	(2.252,33)	0,00	0,00	(7.427,51)
Immobilitzat material net	3.301,34				11.327,96

L'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2018 és de 3.620,79- Euros.

Concepte	Saldo 01/01/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2017
Equips per a processaments d'informació	7.026,94	1.449,58	0,00	0,00	8.476,52
Immobilitzat material brut	7.026,94	1.449,58	0,00	0,00	8.476,52
Total amortització acumulada	(3.455,89)	(1.719,29)	0,00	0,00	(5.175,18)
Immobilitzat material net	3.571,05				3.301,34

L'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2017 era de 1.565,00.- Euros.

7.- INSTRUMENTS FINANCERS.

7.1- Actius financers a llarg termini, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup.

Els actius financers a llarg termini es presenten a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dipòsits i fiances a constituïts a ll/t	3.758,39	3.758,39	3.758,39	3.758,39
Total Actius Financers a llarg termini	3.758,39	3.758,39	3.758,39	3.758,39

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

L'import de 3.758,39.- Euros correspon a les fiances entregades a les subministradores de l'energia elèctrica.

7.2- Actius financers a curt termini, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup.

Els actius financers a curt termini es presenten a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Usuaris i deutors	665.440,79	791.122,61	665.440,79	791.122,61
Personal	1.090,79	2.413,98	1.090,79	2.413,98
Total Actius Financers a curt termini	666.531,58	793.536,59	666.531,58	793.536,59

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

El desglossament de la partida d'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar és el següent:

Concepte	Saldo a 01/01/2018	Entrades	Sortides	Saldo a 31/12/2018
Usuaris, patrocinadors i deutors prestacions de serveis	791.122,61	5.340.962,62	5.466.644,44	665.440,79
Deutors entitats de grup, associades i parts vinculades	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	2.413,98	13.106,08	14.429,27	1.090,79
Total Actius Financers a curt termini	793.536,59	5.354.068,7	5.481.073,71	666.531,58

Concepte	Saldo a 01/01/2017	Entrades	Sortides	Saldo a 31/12/2017
Usuaris, patrocinadors i deutors prestacions de serveis	965.720,65	5.172.127,30	5.346.725,34	791.122,61
Deutors entitats de grup, associades i parts vinculades	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	292,08	19.135,86	17.013,96	2.413,98
Total Actius Financers a curt termini	966.012,73	5.191.263,16	5.363.739,3	793.536,59

A 31 de desembre de 2018 l'Entitat no ha atorgat cap crèdit a curt termini. Durant l'exercici 2017 tampoc es va atorgar cap crèdit a curt termini.

L'import dels usuaris i deutors es presenten nets de provisions. El detall dels moviments del deteriorament de clients i deutors es el següent:

Correccions acumulades a 31.12.2016	34.310,41
Baixa de correccions no afecten al PiG	-10.832,29
Deteriorament exercici	6.296,02
Provisions aplicades a la seva finalitat	-24.702,82
Correccions acumulades a 31.12.2017	-5.071,32
Deteriorament exercici	-5.484,31
Provisions aplicades a la seva finalitat	2.647,45
Correccions acumulades a 31.12.2018	-7.908,18

7.3- Passius financers a curt termini.

Els passius financers a curt termini desglossats per categories i classes es detallen en el següent quadre:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2018	Exercici 2018	Exercici 2018
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00
Deutes amb empreses del grup i assoc.a c/t	0,00	0,00	0,00
Proveïdors	0,00	6.606,97	6.606,97
Proveïdors, empreses del grup i assoc	0,00	163.739,01	163.739,01
Altres deutes (*)	0,00	123.159,16	123.159,16
Total Passius Financers a curt termini	0,00	293.505,14	293.505,14

** No inclou "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Veure Nota 9.2

Els passius financers anteriors es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2017	Exercici 2017	Exercici 2017
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00
Deutes amb empreses del grup i assoc.a c/t	0,00	0,00	0,00
Proveïdors	0,00	4.856,94	4.856,94
Proveïdors, empreses del grup i assoc	0,00	267.732,02	267.732,02
Altres deutes (*)	0,00	83.743,89	83.743,89
Total Passius Financers a curt termini	0,00	356.332,85	356.332,85

** No inclou "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Veure Nota 9.2

Els passius financers anteriors es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

Els saldos mantinguts amb proveïdors empreses del grup i associades son els següents:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.U	163.739,01	192.732,02
<i>Factures pendents de rebre al grup:</i>		
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.U	0,00	75.000,00
CSC Consultoria i Gestió, S.A.U	0,00	0,00
Total Saldos amb Proveïdors Empreses del Grup	163.739,01	267.732,02

La partida d'altres deutes es correspon al següent detall:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Altres passius financers	22.902,59	22.901,78
Creditors	17.808,01	13.205,63
Personal	82.448,56	47.636,48
Total Altres Deutes	123.159,16	83.743,89

Deutes amb entitats de crèdit.

La Fundació té una línia d'aval amb BBVA. El límit d'aquesta línia d'aval al 2018 és de 450.000,00.- Euros (450.000,00.- Euros al 2017). El saldo disposat a 31 de desembre de 2018 és de 296.148,67- Euros (296.148,67.- Euros a 31 de desembre de 2017).

7.4- Passius financers a curt termini amb empreses del grup

Al tancament de l'exercici 2018, l'entitat no presenta cap partida per deutes amb empreses del grup i associades a curt termini. Al tancament de l'exercici 2017, tampoc presentava cap partida per deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.

8.- FONTS PROPIS.

El moviment dels fons propis es detalla a continuació:

	Fons Dotacional	Romanent	Excedents de l'Exercici	Total Fons Propis
Saldo a 01/01/2017	60.000,00	313.375,04	12.197,18	385.572,22
Distribució resultats exercici 2016	0,00	12.197,18	-12.197,18	0,00
Resultat de l'exercici 2017	0,00	0,00	33.519,66	33.519,66
Saldo a 31/12/2017	60.000,00	325.572,22	33.519,66	419.091,88
Distribució resultats exercici 2017	0,00	33.519,66	-33.519,66	0,00
Altres aportacions a patrimoni net	0,00	31.082,88	0,00	0,00
Resultat de l'exercici 2018	0,00	0,00	52.076,14	52.076,14
Saldo a 31/12/2018	60.000,00	390.174,76	52.076,14	502.250,90

El fons dotacional és una aportació única de 60.000,00.-Euros realitzada pel Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. a data de 8 de març del 2003.

La Fundació és una entitat dependent de l'entitat CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, donat que és qui té capacitat per poder anomenar als membres del Patronat.

9.- SITUACIÓ FISCAL.

9.1. Impostos sobre beneficis.

La Fundació, com a entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecte a l'Impost sobre Societats i sotmesa al règim especial previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, tributant al 10% pels rendiments obtinguts en el desenvolupament de les activitats no exemptes de l'Impost d'acord amb el que disposa l'article 7 de la Llei 49/2002.

Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exemptes de l'Impost. La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) de l'exercici 2018 es detalla seguidament:

Conciliació Resultat Comptable amb la Base Imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	52.076,14	
Impost de Societats	0,00	
Diferències permanents	5.280.859,10	5.332.935,24
<i>Ajustos Règim Entitats sense afany de lucre Llei 49/2002</i>		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	0,00	

La conciliació entre l' import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) de l'exercici 2017 es detalla següidament:

Conciliació Resultat Comptable amb la Base Imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	33.519,66	
Impost de Societats	0,00	
Diferències permanents	5.147.533,11	5.181.052,77
<i>Ajustos Règim Entitats sense afany de lucre Llei 49/2002</i>		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	0,00	

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos pels últims quatre exercicis i s'estima que en cas d'una inspecció no sorgiran passius significatius.

9.2 Els altres crèdits i deutes amb les administracions públiques.

Els altres crèdit i deutes amb les administracions públiques mostren el següent detall:

Detall	Saldo a 31/12/2018		Saldo a 31/12/2017	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Creditora per I.R.P.F	0,00	42.870,11	0,00	42.569,06
Seguretat Social creditora	0,00	107.675,42	0,00	97.511,05
Totals	0,00	150.545,53	0,00	140.080,11

La Fundació, amb efectes des de l'1 de gener del 2013, com a entitat dependent del Grup CSC, va optar per l'acolliment al nivell avançat del Règim Especial del Grup d'entitats (REGE) regulat al Capítol IX del Títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit, essent el número de grup d'entitats IVA71/13. L'entitat dominant del referit grup, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

10- INGRESSOS I DESPESES.

10.1.- Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Consums	25.081,72	27.566,08
Treballs realitzats per altres empreses	528.705,29	666.226,34
Total Aprovisionaments	553.787,01	693.792,42

10.2.- Despeses de personal.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent, no existint aportacions ni dotacions per a pensions:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Sous i salaris	3.529.267,58	3.384.067,40
Indemnitzacions	45.733,95	5.480,99
Seguretat social empresa	1.014.854,19	939.627,52
Altres despeses socials	1.062,24	2.204,50
Total Despeses de personal	4.590.917,96	4.331.380,41

10.3.- Despeses d'explotació.

El detall de la partida "Altres despeses d'explotació" en el present exercici, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Reparacions i conservació	22.167,79	18.886,19
Serveis de professionals independents	56.428,78	45.744,53
Primes d'assegurances	11.001,62	3.149,17
Serveis bancaris i similars	6.529,47	9.420,86
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.731,25	2.387,44
Subministraments	9.472,84	7.972,84
Altres serveis	23.733,19	19.877,48
Correccions valoratives per deteriorament de crèdits comercials	2.836,86	-14.782,60
Total Despeses Explotació	133.901,80	92.655,91

La Fundació a 31 de desembre de 2018 presenta un import de 1.559,86.- Euros en la partida "Altres Resultats" que es componen de la següent manera:

- Ingressos excepcionals: per un import de 3.125,00.- Euros en concepte de la provisió de sanció de la Seguretat Social SAD Montcada realitzada a 2017.

- Despeses excepcionals: per un import de 175,68.- Euros pel pagament de diferents reclamacions de l'IRPF, així com l'import de 1.389,46.- Euros en concepte de recàrrec de la Seguretat Social.

A 31 de desembre de 2017 els imports que composaven la partida "Altres Resultats" per un total de 2.293,14.- Euros eren els següents:

- Ingressos excepcionals: per un import de 5.525,40.- Euros pel cobrament del deute que s'havia reclamat judicialment al client "Maravillas de Paco" i un import de 50,00.- Euros per la devolució del dipòsit d'interposar el recurs contra "M.T. Martínez.
- Despeses excepcionals: per un import de 157,26.- Euros per la Providència de Constrenyiment rebuda pel Model 111 i un import de 3.125,00.- Euros per la provisió de sanció de la Seguretat Social SAD Montcada.

10.4 Ingressos i despeses per activitat.

El detall dels ingressos i despeses per a l'exercici 2018 corresponents a les activitats ordinàries de la Fundació distribuïts per centres de treball segon l'àrea geogràfica, és el següent:

Activitat	Centre treball Àrea Geogràfica	Ingressos	Despeses	Resultat
Serv. Atenció Domiciliària i Casal	La Roca del Vallès	310.590,41	310.590,41	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Montcada i Reixach	1.142.603,17	1.132.702,28	9.900,89
Serv. Atenció Domiciliària	Santa Coloma de Gramenet	3.114.276,78	3.102.559,41	11.717,37
Serv. Atenció Domiciliària	Molins de Rei	567.029,98	546.598,66	20.431,32
Gestió CSSVilalfranca	Vilalfranca del Penedès	200.000,04	189.973,48	10.026,56
Residència Sant Jordi	Barcelona	0,00	0,00	0,00
Total		5.334.500,38	5.282.424,24	52.076,14

El detall dels ingressos i despeses per a l'exercici 2017 corresponents a les activitats ordinàries de la Fundació distribuïts per centres de treball segon l'àrea geogràfica, va ser el següent:

Activitat	Centre treball Àrea Geogràfica	Ingressos	Despeses	Resultat
Serv. Atenció Domiciliària i Casal	La Roca del Vallès	314.592,22	318.430,85	-3.838,63
Serv. Atenció Domiciliària	Montcada i Reixach	1.092.886,74	1.082.627,93	10.258,81
Serv. Atenció Domiciliària	Santa Coloma de Gramenet	2.994.213,74	3.004.852,04	-10.638,30
Serv. Atenció Domiciliària	Molins de Rei	541.844,29	540.132,85	1.711,44
Gestió CSSVilalfranca	Vilalfranca del Penedès	200.300,04	188.338,01	11.962,03
Residència Sant Jordi	Barcelona	12.512,92	-11.551,40	24.064,32
Total		5.156.349,95	5.122.830,29	33.519,66

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

11.1- Informació sobre els béns i drets que formen part del fons dotacional i sobre aquells que estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies, amb detall dels elements més significatius.

La dotació fundacional està formada per la quantitat que es reflexa com a fons dotacional i no s'han produït variacions durant l'exercici.

11.2- Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

A continuació es detalla el càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert per l'any 2018:

Concepte	Import
Total Ingressos	5.332.935,24
Despeses patrimonials	0,00
Renta obtinguda	5.332.935,24
70% Rendes a aplicar	3.733.054,67
Despeses fundacionals	5.280.859,10
TOTAL Rendes aplicades	5.280.859,10
Excés d'aplicació	1.547.804,43

A continuació es detalla el càlcul pel qual es determina si es va destinar a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert per l'any 2017:

Concepte	Import
Total Ingressos	5.181.052,77
Despeses patrimonials	5.846,02
Renta obtinguda	5.175.206,75
70% Rendes a aplicar	3.622.644,72
Despeses fundacionals	5.141.687,09
TOTAL Rendes aplicades	5.141.687,09
Excés d'aplicació	1.519.042,36

S'ha complert, en els dos exercicis, amb el requeriments legalment exigits, doncs, la Fundació ha aplicat més d'un 70% de les seves rendes a finalitats fundacionals.

12- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La societat forma part d'un grup ja que la seva dominant és el "Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya".

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESES DEL GRUP	ASSOCIADES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	X		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A		X	
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A		X	
CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L		X	
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA SA			X

Els saldos amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2018	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	163.199,85
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	539,16
Totals	0,00	163.739,01

Exercici tancat a 31 de desembre de 2017	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	192.732,02
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00
Totals	0,00	192.732,02

Els saldos amb clients i proveïdors amb empreses de grup es paguen a 60 dies.

A 31 de desembre de 2018 no hi ha saldo en concepte de factures pendents de rebre dins de l'epígraf de proveïdors (75.000,00.- Euros 31 de desembre del 2017, els quals íntegrament corresponien al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, SA).

Així mateix, a 31 de desembre de 2018 no hi ha cap saldo en inversions amb empreses de grup ni al tancament de l'exercici 2017.

El Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. fa de fiador a la línia d'aval referida a la nota 7.3.

Així mateix, els avals entregats a les empreses de grups i detallats a la nota 7.3 són per import de 224.400,00.- Euros (224.400,00.-Euros al 2017) per avalar a la UTE IHSA davant de SEMSA i per import de 71.748,67.- Euros (71.748,67.- Euros al 2017) per avalar a Projectes Sanitaris i Socials, S.A davant del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya.

El conceptes i imports de serveis rebuts durant l'exercici de 2018 han estat:

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya per la quota d'associat 1.904,21.- Euros.

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pel servei de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics, 520.674,74.-Euros.

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pel servei de còpies (escàners i fotocòpies), 2.383,30.-Euros.

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pel servei de iCloud 7.972,84.- Euros.

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. pel servei de protecció de dades, 450,00.- Euros.

De Laboratori de Referència de Catalunya S.A pel servei de riscos laborals i altres serveis 618,40.- Euros.

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2018	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos meritats
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	1.904,21	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	531.030,88	0,00	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	618,40	0,00	0,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2017	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos meritats
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	1.973,72	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	655.813,02	343.000,00	343.000,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A	0,00	8.662,50	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	4.333,48	0,00	0,00	0,00

Totes les operacions realitzades, en ambos exercicis, han estat determinades pel mètode de preu lliure comparable.

13- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. La Fundació considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

La Fundació ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent.

Durant l'exercici 2018 i 2017 no hi ha hagut cap despesa mediambiental, ni s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental per això no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos ni despeses de caràcter mediambiental, al no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

14- FETS POSTERiors AL TANCAMENT.

No hi ha hagut, amb posterioritat al tancament de l'exercici, i fins la data, cap esdeveniment rellevant que afecti directament als comptes anuals que es presenten.

15- SUBVENCIONS.

Durant l'exercici 2018, a la Fundació li han estat atorgades subvencions per import de 299,00.- Euros, registrades a l'apartat de "Altres ingressos de les activitats". A 2017 no se li va atorgar cap subvenció:

Organisme atorgant	Import	Dates	Finalitat subvenció
Fundació Tripartita	299,00	2018	Formació treball Centre de la Roca

16- ALTRA INFORMACIÓ.

16.1.- Nombre mitjà de persones ocupades distribuïdes per categories i sexe.

La informació de l'any 2018 és la següent:

Categories	HOME		DONA		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Administratius	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Subalterns	1,18	0,72	204,36	196,78	205,55	197,50
Subalterns amb discapacitat igual o >33%	0,00	0,00	0,00	2,76	0,00	2,76
Titulat Grau Mitjà	0,00	0,48	10,08	9,46	10,08	9,94
Titulat Grau Superior	0,31	0,12	2,00	2,25	2,31	2,37
Total	1,49	1,32	219,44	214,25	220,94	215,57

16.2.- Canvis en els components del patronat.

Durant l'exercici 2018 no s'han produït canvis en el patronat.

La configuració del patronat durant l'exercici 2018 queda formada per el següent patrons:

Càrrec	Nom i Cognoms
President	Manel Ferré i Montañés
Patró	José Augusto García Navarro
Patró	Jordi Roca i Cases
Patró/Secretari	Joaquim Monllau i Bayerri

Durant l'exercici 2017 es van produir les següents baixes:

Càrrec	Nom i Cognoms
Patró	Matias Vives i March

La configuració del patronat al tancament de l'exercici 2017 va quedar formada pels següents patrons:

Càrrec	Nom i Cognoms
President	Manel Ferré i Montañés
Patró	José Augusto García Navarro
Patró	Jordi Roca i Cases
Patró/Secretari	Joaquim Monllau i Bayerri

16.3.- Retribució del personal d'alta direcció.

Durant l'exercici 2018, la Fundació no ha retribuit per cap concepte al personal d'alta direcció ni a l'Òrgan de govern, tampoc es va retribuir durant l'exercici 2017.

16.4.- Honoraris d'auditoria.

Els honoraris corresponents al servei d'auditoria de l'exercici 2018 han estat de 4.000,00.- Euros (4.000,00 Euros a l'exercici 2017).

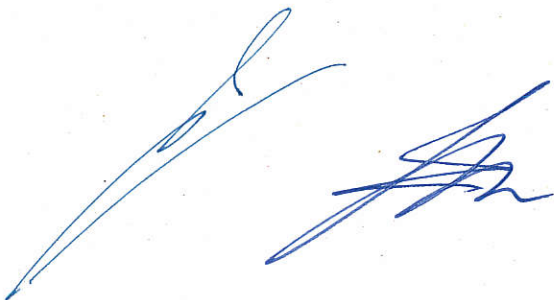
16.5.- Unitat de decisió.

L'entitat no és la de major actiu del conjunt d'entitat sotmeses a la unitat de decisió del Consorci Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

La societat de major actiu d'aquesta unitat de decisió és CSC VITAE, S.A, que diposita els seus Comptes Anuals al Registre Mercantil de Barcelona.

16.6.- Tancament Pressupostari 2018 i Pressupost 2019.

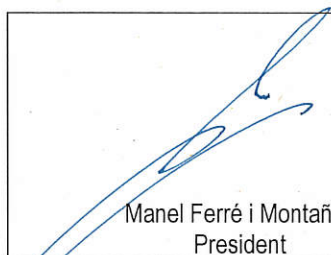
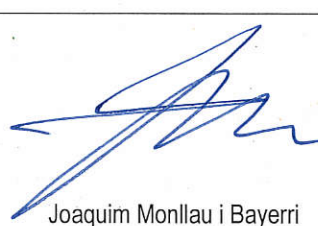
Durant l'exercici 2018 la Fundació, presenta el següent tancament pressupostari, on també esta inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2019:



INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.019	2.018	2.018	Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	5.160.589,01	5.174.400,00	5.331.375,38	156.975,38
Ingressos de serveis	5.130.589,01	5.139.000,00	5.304.367,97	165.367,97
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	0,00	0,00	299,00	299,00
Altres ingressos de gestió	30.000,00	35.400,00	26.708,41	-8.691,59
Exc.i aplic.de provisons	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	3.125,00	3.125,00
totals	5.160.589,01	5.174.400,00	5.334.500,38	160.100,38
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.019	2.018	2.018	Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	541.114,07	604.245,00	553.787,01	-50.457,99
Compres	28.290,00	28.790,00	25.081,72	-3.708,28
Treb.realitz.per altr.empr.	512.824,07	575.455,00	528.705,29	-46.749,71
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.personal i O.Gov.	4.509.000,00	4.423.733,09	4.590.917,96	167.184,87
Sous i salaris	3.478.811,77	3.364.557,38	3.529.267,58	164.710,20
Indemnitzacions	11.681,25	0,00	45.733,95	45.733,95
Assegurances socials	1.016.880,12	1.057.016,21	1.014.854,19	-42.162,02
Aport.Sist.Compl.pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib.i dts.organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	1.626,86	2.159,50	1.062,24	-1.097,26
Inversions-Dot.amort.	1.727,46	4.229,76	2.252,33	-1.977,43
Variacions prov.incobr.	2.840,00	2.500,00	2.836,86	336,86
Altres despeses d'expl.:	85.907,48	119.692,15	131.064,94	11.372,79
Lloguers i canons	0,00	0,00	0,00	0,00
Rep.i conservació	19.998,45	19.782,50	22.167,79	2.385,29
Serveis professionals ind.	21.358,57	42.951,41	56.428,78	13.477,37
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	11.207,62	13.276,52	11.001,62	-2.274,90
Serveis bancaries	7.470,00	5.170,00	6.529,47	1.359,47
Public.propag.i relac.publiques	1.300,00	2.100,00	1.731,25	-368,75
Subministres	7.972,84	13.473,00	9.472,84	-4.000,16
- Electricitat	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aigua	0,00	0,00	0,00	0,00
- Telèfonia	7.972,84	13.473,00	9.472,84	-4.000,16
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	16.600,00	22.938,72	23.733,19	794,47
-	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	3.350,00	3.085,00	11.149,79	8.064,79
- Dietes i desplaçam.	12.400,00	18.933,09	11.984,38	-6.948,71
- Transferències corrent.	0,00	70,63	0,00	-70,63
- Missatgeria i correus	850,00	850,00	599,02	-250,98
Altres tributs (Iva i taxes)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	1.565,14	1.565,14
totals	5.140.589,01	5.154.400,00	5.282.424,24	128.024,24
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.019	2.018	2.018	Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	5.160.589,01	5.174.400,00	5.334.500,38	160.100,38
TOTAL DESPESES	5.140.589,01	5.154.400,00	5.282.424,24	128.024,24
DIFERÈNCIA	20.000,00	20.000,00	52.076,14	32.076,14
Impost beneficis	0,00	0,00	0,00	
Rtat.desp.impostos	20.000,00	20.000,00	52.076,14	

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa vigent, el Patronat de la FUNDACIÓ S21 del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, NIF G-63122626, formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018.

 Manel Ferré i Montañés President	 Joaquim Monllau i Bayerri Secretari i Patró
--	--

Barcelona, 27 de Març de 2019

