

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

**Informe d'auditoria
i Comptes anuals a 31 de desembre de 2018**

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ DEL MARESME PRO-PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Member of



Alliance of
independent firms

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

Descripció El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment pel fet que no estiguin registrats tots els ingressos de les activitats realitzades o estiguin incorrectament valorats. Els ingressos per activitats ascendeixen, tal i com s'indica a les notes 14, 16 i 26 de la memòria adjunta a 8.586 milers d'euros durant l'exercici 2018 i els saldos deutors que figuren en l'actiu corrent del balanç de situació, per deutes pendents d'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats, segons indica la nota 10, ascendeixen a 1.434 milers d'euros a 31 de desembre de 2018.

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

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

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

Responsabilitat dels membres dels Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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



FUNDACIÓ DEL MARESME PRO-PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA

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

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

M. Eugènia Bailach Aspa
Inscrita al ROAC núm. 12855

11 d'abril de 2019

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

AUREN AUDITORES SP, SLP

2019 Núm.20/19/04725

CÒPIA

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

Member of



Alliance of
independent firms



COMPTES ANUALS DEL
01/01/2018 AL 31/12/2018

BALANÇ

A 31/12/2018

**BALANÇ
EXERCICI 2018**

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
	A) ACTIU NO CORRENT		3.469.928,01	3.584.282,79
211, (2811), (2911) 212, (2812), (2912)	II. Immobilitzat material	5	3.444.827,01	3.570.531,79
	2. Construccions		2.312.578,86	2.461.055,44
	3. Instal·lacions tècniques		923.201,84	909.693,13
	6. Mobiliari		120.669,85	116.281,99
	7. Equips per a processament d'informació		65.279,98	55.348,00
	8. Elements de transport		23.096,48	28.153,23
257, 258, 26	V. Inversions financeres a llarg termini	10	25.101,00	13.751,00
	5. Altres actius financers		25.101,00	13.751,00
	B) ACTIU CORRENT		2.477.426,95	2.409.756,98
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar		1.434.332,10	1.420.280,95
	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		28.000,20	37.338,47
445, 446, 449, (490)	3. Altres deutors	10	1.400.353,31	1.381.541,61
460, 544	4. Personal	10	5.978,59	1.400,87
4709	6. Actius per impost corrent		-	-
470	7. Altres crèdits amb les AAPP		-	-
	VI. Inversions en empreses del grup a curt termini	10, 24	3,00	3,00
5323, 5324, 5343, 5344, 5953, 5954	2. Crèdits a empreses		3,00	3,00
	V. Inversions financeres a curt termini	10	49.262,02	51.203,79
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers		49.262,02	51.203,79
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		6.896,44	23.539,14
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		986.933,39	914.730,10
570, 572, 574	1. Tresoreria		986.933,39	914.730,10
TOTAL ACTIU (A+B)			5.947.354,96	5.994.039,77

BALANÇ.
EXERCICI 2018

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
	A) PATRIMONI NET		4.408.615,12	4.326.610,80
	A-1) Fons Propis	12	3.432.037,81	3.291.783,73
	I. Fons dotacionals o fons socials		928.121,12	928.121,12
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		928.121,12	928.121,12
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		2.363.662,61	2.070.020,04
120	1. Romanent		2.363.662,61	2.070.020,04
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-	-
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	140.254,08	293.642,57
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	976.577,31	1.034.827,07
130	1. Subvencions oficials de capital		976.577,31	1.034.827,07
	B) PASSIU NO CORRENT		420.024,52	536.068,31
	II. Deutes a llarg termini		351.324,64	428.109,56
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit	11	351.324,64	428.109,56
479	IV. Passius per impost diferit	15	68.699,88	107.958,75
	C) PASSIU CORRENT		1.118.715,32	1.131.360,66
	III. Deutes a curt termini	11	77.211,14	117.248,76
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		74.527,74	112.206,24
	5. Altres passius financers		2.683,40	5.042,52
	IV. Deutes amb empreses del grup a curt termini	11, 24	110.129,70	25.300,82
	V. Creditors per activitats i altres cptes. a pagar		721.666,77	716.584,44
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors	11	139.573,30	137.716,38
41	3. Creditors varis	11	64.185,91	61.856,89
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	160.002,32	170.980,12
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		357.905,24	346.031,05
485	VI. Periodificacions a curt termini		209.707,71	272.226,64
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			5.947.354,96	5.994.039,77

COMPTE DE RESULTATS DEL 01/01/18 AL 31/12/18

COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2018

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
705, 721 723, 724 728	1. Ingressos per les activitats b) Prestació de serveis e) Subvencions oficials a les activitats f) Donacions i altres ing. per activitats	18, 26 14 14	8.585.563,12 7.298.134,30 1.077.973,33 209.455,49	8.460.872,09 7.187.711,41 1.047.457,20 225.703,48
(600), 6060, 6080, 6090, 610* (607)	5. Aprovisionaments a) Consum de béns destinats a les act. c) Treballs realitzats per altres empreses	16, 18, 26 16, 18, 26	-500.922,99 -471.903,76 -29.019,23	-480.686,14 -450.982,39 -29.703,75
751, 753, 754, 759	6. Altres ingressos de les activitats c) Ing. acc. i altres de gestió corrent	18, 26 18, 26	73.103,55 73.103,55	85.796,38 85.796,38
(640), (641) (642), (643), (649)	7. Despeses de personal a) Sous, salaris i assimilats b) Càrregues socials	18, 26 16	-7.137.895,17 -5.477.310,83 -1.660.584,34	-6.926.185,22 -5.361.440,75 -1.564.744,47
(621) (622) (623) (625) (626) (627) (628) (629) (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954	8. Altres despeses d'explotació a) Serveis exteriors Arrendaments i cànons Reparacions i conservació Serveis professionals independents Primes d'assegurances Serveis bancaris Publicitat, propaganda i relacions públiques Subministraments Altres serveis b) Tributs c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	18, 26 10	-703.266,91 -690.900,60 -46.029,31 -67.346,77 -35.729,23 -21.981,56 -5.703,59 -33.912,02 -172.840,59 -307.357,53 -6.869,81 -5.496,50	-679.625,16 -671.131,94 -45.229,68 -62.341,55 -38.158,10 -19.839,52 -7.677,27 -30.762,13 -162.925,01 -304.198,63 -8.004,02 -489,20
-68	9. Amortització de l'immobilitzat	5, 18, 26	-322.124,70	-333.140,52
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14, 18, 26	142.528,30	153.509,49
(678), 778	13. Altres resultats	16, 18, 26	19.396,48	29.042,31
	I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		156.381,68	309.583,23
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	14. Ingressos financers b) De valors negociables i altres instruments financers b.1) En entitats del grup i associades b.2) En tercers	10, 18, 26 24	0,19 0,19 -	302,02 302,02 -
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655) (6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	15. Despeses financeres a) Per deutes amb entitats del grup i associades b) Per deutes amb tercers	11, 18, 26	-16.127,79 - -16.127,79	-16.242,68 - -16.242,68
	II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-16.127,60	-16.242,68
	III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		140.254,08	293.642,57
	IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	26	140.254,08	293.642,57

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2018

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	27	140.254,08	293.642,57
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN			
(800),(89),900,991,992	I. Per valoració d'instruments financers			
	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810),910	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu	14	45.019,67	15.595,41
	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(85),95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
(860),960	V. Per ANCMV i passius vinculats			
(820),920	VI. Diferències de conversió			
8300*,8301*,(833),834,835,838	VII. Efecte impositiu		-4.501,96	-1.559,54
	B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN		40.517,71	14.035,87
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
(802),902,993,994	VIII. Per valoració d'instruments financers			
	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(812),(813),912,913	IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu	14	-142.528,30	-153.509,49
	X. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(821),921,962	XI. Per ANCMV i passius vinculats			
8301*,(836),(837)	XII. Diferències de conversió			
	XIII. Efecte impositiu		43.760,83	22.920,83
	C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-98.767,47	-130.588,66
	TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		82.004,32	177.089,78

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2018

	Fons dotacional		Reserves	Excedents d'exercicis anteriors	Exced. pnds. de destinar a finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	ajust. per canvis de valor	subvenc., donac. i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendent de desemborsar								
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2016	928.121,12	-	-	1.772.467,36	-	297.552,68	-	-	1.151.379,86	4.149.521,02
I. Ajust. per canvis de criteri de 2016 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors del 2016 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2017	928.121,12	-	-	1.772.467,36	-	297.552,68	-	-	1.151.379,86	4.149.521,02
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	293.642,57	-	-	-116.552,79	177.089,78
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	297.552,68	-	-297.552,68	-	-	-	-
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2017	928.121,12	-	-	2.070.020,04	-	293.642,57	-	-	1.034.827,07	4.326.610,80
I. Ajust. per canvis de criteri 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018	928.121,12	-	-	2.070.020,04	-	293.642,57	-	-	1.034.827,07	4.326.610,80
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	140.254,08	-	-	-58.249,76	82.004,32
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	293.642,57	-	-293.642,57	-	-	-	-
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2018	928.121,12	-	-	2.363.662,61	-	140.254,08	-	-	976.577,31	4.408.615,12

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU DEL 01/01/18 AL 31/12/18

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	140.254,08	293.642,57
2. Ajustaments del resultat	195.724,00	195.571,69
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	322.124,70	333.140,52
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (+/-)	-142.528,30	-153.509,49
e) Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)	0,00	0,00
f) Rtat. per baixes i alienacions d'instr. financ. (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-0,19	-302,02
h) Despeses financeres (+)	16.127,79	16.242,68
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instr. financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	-54.845,05	-90.321,23
a) Existències (+/-)	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-14.051,15	-26.562,29
c) Altres actius corrents (+/-)	16.642,70	-10.144,57
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	5.082,33	-4.689,06
e) Altres passius corrents (+/-)	-62.518,93	-48.925,31
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	-16.127,60	-15.940,66
a) Pagament d'interessos (-)	-16.127,60	-16.242,68
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	0,19	302,02
d) Cobraments (pagaments) per Impost s/beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	265.005,43	382.952,37
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-196.419,92	-103.765,20
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	-196.419,92	-103.765,20
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitats de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	-9.408,23	-37.822,42
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	-9.408,23	-37.822,42
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitats de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-205.828,15	-141.587,62

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	45.019,67	15.595,41
Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	45.019,67	15.595,41
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	-31.993,66	-432.745,99
Emissió	0,00	-3,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	-3,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
Devolució i amortització de:	-31.993,66	-432.742,99
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-116.822,54	-418.722,08
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	84.828,88	-14.020,91
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
Dividends (-)	0,00	0,00
Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	13.026,01	-417.150,58
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
E) Augment/disminució NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	72.203,29	-175.785,83

Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	914.730,10	1.090.515,93
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	986.933,39	914.730,10
Diferència	72.203,29	-175.785,83

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC 2018

1. Activitat de l'entitat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Els serveis que ofereix la Fundació així com les activitats dutes a termes durant el 2018 són:

- Servei d'acollida i orientació: El Servei està format per un equip multidisciplinar que ofereix orientació i assessorament, així com diagnòstic bio-psico-social, a totes les persones amb discapacitat intel·lectual que s'adrecen a la Fundació. Durant el 2018 hem atès a 173 persones,

- Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP) : adreçat a les famílies preocupades per qualsevol aspecte del desenvolupament del seu fill. Atèn nens i nenes des del naixement a la primera infància. Durant el 2018 hem atès a 1.871 persones ,

- Escola d'educació especial l'Arboç: Centre educatiu especialitzat en atenció a nens/es en edat escolar, amb afectacions neurològiques greus i trastorns en l'organització motriu, que interfereixen greument en el seu procés de desenvolupament, aprenentatge i relació. Durant el 2018 hem atès a 45 persones,

- Serveis de teràpia ocupacionals, Jaume Isern, Can Targa, Sureres, Pere Parera: Centre d'atenció diürna per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual amb un grau igual o superior al 65%. Realitzen activitats d'ocupació terapèutica i d'ajust personal. Durant el 2018 hem atès a 276 persones,

- Servei ocupacional d'inserció (SOI): Adreçat a persones adultes, amb discapacitat intel·lectual de nivell mig o lleuger, que han finalitzat l'edat escolar. Ofereix aprenentatges per desenvolupar les capacitats laborals i valorar la seva disposició a integrar-se a l'activitat laboral. Durant el 2018 hem atès a 47 persones,

- Servei de formació i d'inserció (SEFI): amb aquest servei preparem persones amb discapacitat intel·lectual, a través d'itineraris personalitzats, per a la seva inserció laboral en empreses ordinàries, adaptant la formació a les necessitats del lloc de treball. Al 2018 hem atès a 105 persones,

- Residència Llar Santa Maria: Ofereix servei residencial permanent a persones adultes amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport extens i/o generalitzat. Al 2018 hem atès a 20 persones,

- Llars residència, La Ronda, Vitòria i Les Sureres: Ofereix servei residencial a persones adultes amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport limitats o extens que comparteixen serveis

laborals i/o d'atenció diürna. Al 2018 hem atès a 40 persones,

- Servei de suport a l'autonomia de la pròpia llar- Sasvi: Adreçat a persones adultes, amb discapacitat intel·lectual amb un nivell alt d'autonomia i capacitats. Proporciona suports puntuals i intermitents que faciliten la seva integració social. Durant el 2018 hem atès a 35 persones,

- Centre d'atenció especialitzada- CAE: Ofereix servei de centre de dia a persones adultes amb discapacitat i necessitats de suport extens i/o generalitzat. Durant el 2018 hem atès a 5 persones,

A nivell de l'entitat destaquem durant el 2018 les següent activitats:

- S'ha elaborat i aprovat el Marc Estratègic 2022, que marca el camí a seguir en els propers anys i que ens permetrà obtenir el reconeixement com a entitat referent en la tasca de donar suport a persones amb especials dificultats:
 1. Comunitat i territori: Avançarem cap a la inclusió tot afavorint el desenvolupament comunitari a la comarca,
 2. La persona al centre: Acompanyarem les persones amb discapacitat intel·lectual durant el seu itinerari de vida amb una perspectiva 360 graus,
 3. Nou model organitzatiu 2022: Avançarem cap a un model organitzatiu de governança que afavoreixi la participació de qualitat i apoderi les persones i els seus equips de treball,
 4. Emprenedoria, innovació i coneixement: Apostarem per la qualitat i l'expertesa per esdevenir referents al territori, i impulsarem nous projectes d'atenció a les persones i nous serveis en el centre de treball,
 5. Ètica i economia social i solidària: Aquest és i serà el nostre model d'entitat com a contribució cap a un món millor.
- Hem participat en la creació d'una Unitat Funcional de Trastorn d'Espectre Autista de manera conjunta amb Serveis Socials, Ensenyament i Salut,
- Hem definit el nou Servei d'Acompanyament a l'Envel·liment Actiu Comunitari,
- Hem fet la Presentació del llibre "Del no-res als 50",
- Hem Consolidat la col·laboració entre els terapeutes del CDIAP i els serveis de Pediatria del Maresme,
- A través del SEFI hem aconseguit trobar feina amb contracte indefinit en empreses ordinàries a 18 persones amb discapacitat intel·lectual i hem signat 34 convenis de pràctiques.

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

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

Les persones usuàries de les activitats que desenvolupa la Fundació han estat de 2.612 persones durant l'exercici 2018.

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

La Fundació no fa discriminació en el moment de la selecció de personal. Es realitzen campanyes de sensibilització per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitat entre homes i dones. Disposem un Pla d'igualtat d'Oportunitats entre dones i homes amb l'objectiu d'integrar la igualtat d'oportunitats a través de l'establiment d'accions correctores per corregir els desequilibris detectats i establir accions per prevenir futures desigualtats i garantir l'aplicació del principi d'igualtat d'oportunitats en tots els processos de la Fundació.

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

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

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

President: Sr. Josep Morgades
Vicepresidenta: Sra. Maria Teresa Vila
Secretaria: Sra. Josefa Rosich, en representació de l'AMPA Escola de les Aigües
Tresorer: Sr. Carlos Sancho
Vocal: Sra. Elisabeth Ruiz, en representació de l'Ajuntament de Mataró
Vocal: Sr. Joaquim Arnó, en representació del Consell Comarcal del Maresme
Vocal: Sra. Teresita Parera
Vocal: Sr. Francesc Suades
Vocal: Sr. Josep Sánchez
Vocal: Sr. Joan Antoja
Vocal: Sr. Miquel Montané

La composició de l'òrgan de govern de la Fundació a 31 de desembre de 2017 era la següent:

President: Sr. Josep Morgades
Vicepresidenta: Sra. Àngels Armengol
Secretari: Sr. Jaume Calsapeu
Tresorer: Sr. Carlos Sancho
Vocal: Sra. Isabel Martínez, en representació de l'Ajuntament de Mataró
Vocal: Sr. Joaquim Arnó, en representació del Consell Comarcal del Maresme
Vocal: Sra. Josefa Rosich, en representació de l'AMPA Escola de les Aigües
Vocal: Sra. Teresita Parera
Vocal: Sra. Cristina Samsó
Vocal: Sr. Josep Sánchez
Vocal: Sr. Francesc Suades
Vocal: Sr. Joan Antoja
Vocal: Sr. Miquel Montané

2. Bases de presentació dels Comptes Anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts, presentats en format normal, s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, i de l'excedent de l'exercici de la Fundació, així com la veracitat dels fluxes incorporats en l'estat de fluxes d'efectiu durant l'exercici.

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

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

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

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

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

d) Comparació de la informació

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

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

e) Agrupació de partides

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

f) Elements recollits en diverses partides

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

g) Canvis en criteris comptables

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

h) Correcció d'errors

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

3. Aplicació de resultats

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

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Excedent de l'exercici	140.254,08	293.642,57
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	140.254,08	293.642,57
APLICACIÓ A	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Fons dotacional	-	-
Fons especial	-	-
Romanent	140.254,08	266.833,80
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	-	-
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	-	26.808,77
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	140.254,08	293.642,57

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

4. Normes de registre i valoració

a. Immobilitzat intangible

No existeixen béns de l'immobilitzat intangible.

b. Béns del patrimoni cultural

No hi ha béns del Patrimoni Cultural.

c. Immobilitzat material

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

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

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

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

▪ Construccions

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

▪ Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

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

Amortització

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

Els percentatges anuals d'amortització són els següents:

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

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

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

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa en l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

d. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

e. Arrendaments

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

f. Permutes

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

g. Instruments financers

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

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

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

2. Categories d'actius i passius financers

I. Actius financers

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

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

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

II. Passius Financers

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

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

3. Deteriorament del valor

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

La pèrdua és:

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

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

4. Baixa d'actius i passius financers

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

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

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

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

5. Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

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

h. Cobertures comptables

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

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

i. Existències

La Fundació no té existències com a tals.

j. Transaccions en moneda estrangera

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

k. Impostos sobre beneficis

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

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

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

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

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

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

l. Ingressos i despeses

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

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

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

m. Provisions i contingències

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

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

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

n. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

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

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

p. Subvencions, donacions i llegats

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

I. Subvencions de capital:

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

II. Subvencions d'explotació:

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

q. Negocis conjunts

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

r. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

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

s. Actius no corrents mantinguts per a la venda

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

5. Immobilitzat Material

El moviment de l'immobilitzat material durant l'exercici 2018 i 2017 ha estat segons es detalla continuació:

EXERCICI 2018:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	5.379.469,51	-	-	-	-	5.379.469,51
Amortització Acumulada	-2.918.414,07	-148.476,58	-	-	-	-3.066.890,65
	2.461.055,44	-148.476,58	-	-	-	2.312.578,86
INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB. MATERIAL						
Cost	3.854.559,21	196.419,92	-	-	-	4.050.979,13
Amortització Acumulada	-2.745.082,86	-173.648,12	-	-	-	-2.918.730,98
	1.109.476,35	22.771,80	-	-	-	1.132.248,15
Inst. Tècniques						
Cost	2.428.533,47	125.034,43	-	-	-	2.553.567,90
Amortització Acumulada	-1.518.840,34	-111.525,72	-	-	-	-1.630.366,06
	909.693,13	13.508,71	-	-	-	923.201,84
Mobiliari						
Cost	744.519,08	31.737,32	-	-	-	776.256,40
Amortització Acumulada	-628.154,09	-27.266,46	-	-	-	-655.420,55
	116.364,99	4.470,86	-	-	-	120.835,85
Equips procés inf.						
Cost	571.005,63	39.648,17	-	-	-	610.653,80
Amortització Acumulada	-515.740,63	-29.799,19	-	-	-	-545.539,82
	55.265,00	9.848,98	-	-	-	65.113,98
Elements de transport						
Cost	110.501,03	-	-	-	-	110.501,03
Amortització Acumulada	-82.347,80	-5.056,75	-	-	-	-87.404,55
	28.153,23	-5.056,75	-	-	-	23.096,48
TOTAL						
Cost	9.234.028,72	196.419,92	-	-	-	9.430.448,64
Amortització Acumulada	-5.663.496,93	-322.124,70	-	-	-	-5.985.621,63
	3.570.531,79	-125.704,78	-	-	-	3.444.827,01

EXERCICI 2017:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	5.372.821,86	6.647,65	-	-	-	5.379.469,51
Amortització Acumulada	-2.760.231,20	-158.182,87	-	-	-	-2.918.414,07
	2.612.590,66	-151.535,22	-	-	-	2.461.055,44
INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB.						
MATERIAL						
Cost	3.757.441,66	97.117,55	-	-	-	3.854.559,21
Amortització Acumulada	-2.570.125,21	-174.957,65	-	-	-	-2.745.082,86
	1.187.316,45	-77.840,10	-	-	-	1.109.476,35
Inst. Tècniques						
Cost	2.392.758,79	35.774,68	-	-	-	2.428.533,47
Amortització Acumulada	-1.403.533,44	-115.306,90	-	-	-	-1.518.840,34
	989.225,35	-79.532,22	-	-	-	909.693,13
Mobiliari						
Cost	736.891,73	7.627,35	-	-	-	744.519,08
Amortització Acumulada	-596.978,71	-31.175,38	-	-	-	-628.154,09
	139.913,02	-23.548,03	-	-	-	116.364,99
Equips procés inf.						
Cost	545.570,11	25.435,52	-	-	-	571.005,63
Amortització Acumulada	-488.724,97	-27.015,66	-	-	-	-515.740,63
	56.845,14	-1.580,14	-	-	-	55.265,00
Elements de transport						
Cost	82.221,03	28.280,00	-	-	-	110.501,03
Amortització Acumulada	-80.888,09	-1.459,71	-	-	-	-82.347,80
	1.332,94	26.820,29				28.153,23
TOTAL						
Cost	9.130.263,52	103.765,20	-	-	-	9.234.028,72
Amortització Acumulada	-5.330.356,41	-333.140,52	-	-	-	-5.663.496,93
	3.799.907,11	-229.375,32	-	-	-	3.570.531,79

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Construccions	1.368.696,04	1.087.966,88
• Resta d'immobilitzat Material	1.668.778,43	1.360.175,05
	3.036.847,47	2.448.141,93

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Béns afectes a garanties (cost històric)	925.112,37	1.090.437,19

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Import de la subvenció	3.059.131,79	2.939.168,69
• Valor dels béns	3.265.760,00	3.003.574,82

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Valor de la construcció	2.312.578,86	2.461.055,44
• Valor del terreny	-	-

Altra informació referent a l'exercici 2018 i 2017:

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

- No s'ha produït cap alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material,
- Les vides útils utilitzades per a calcular l'amortització per classes d'elements, així com el mètode d'amortització emprats es detalla a la nota 4.c.

6. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

7. Béns del Patrimoni cultural

No existeixen béns del patrimoni cultural.

8. Immobilitzat Intangible

No existeixen béns de l'immobilitzat intangible.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

a) Arrendaments financers

No existeixen arrendaments financers.

b) Arrendaments operatius

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

10. Instruments financers- Actius

Actius financers a llarg termini

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

Exercici 2017	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories				
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	13.751,00	13.751,00
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	-	-	13.751,00	13.751,00

Els actius financers a llarg termini corresponen a:

- Fiances dipositades com a garantia per import de 1.101,00 euros,
- Aportació de 24.000,00 euros a la Fundació Tutelar del Maresme en forma de préstec per tal de que la Fundació Tutelar pugui començar a desenvolupar la seva activitat. Està previst que es realitzin una altre aportació de 12.000€ durant el 2019. Aquest préstec meritara el tipus legal vigent des del moment en que es facin les aportacions, tal i com estableix la legislació vigent, i tindrà una carència de pagament tant de capital com d'interessos fins el 2020.

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

Actius financers a curt termini

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

Exercici 2017	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres ctes.a cobrar	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories					
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	1.420.280,95	51.203,79	1.471.484,74
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
	-	-	1.420.280,95	51.203,79	1.471.484,74

Els actius financers a curt termini corresponen a:

- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis: 28.000,20 euros. El moviment que s'ha produït durant l'exercici ha estat:

Saldo inicial	37.338,47
Altes	950.116,76
Baixes	-959.455,03
Saldo final	28.000,20

- Saldos amb Administracions Públiques per subvencions: 1.400.353,31 euros (1.381.541,61 euros al 2017). Tot i que els saldos amb Administracions Públiques no es consideren actius financers, dins de l'apartat de Deutors comercials s'inclouen saldos amb Administracions Públiques per subvencions, ja que les subvencions constitueixen la principal font d'ingressos de l'entitat.
- Bestretes al personal: 5.978,59 euros (1.400,87 euros al 2017).

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

Classificació per venciments:

	Venciments en anys dels actius financers						TOTAL
	2018	2019	2020	2021	2022	2023 i següents	
Inversions en empreses del grup i associades							
Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
Altres actius financers	-	-	-	-	-	-	-
Altres inversions	-	-	-	-	-	-	-
Inversions financeres							
Crèdits a tercers	-	-	2.400,00	2.400,00	2.400,00	16.800,00	24.000,00
Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
Altres actius financers	49.262,02	-	-	-	-	1.101,00	50.363,02
Altres inversions	-	-	-	-	-	-	-
Deutes comercials no corrents	-	-	-	-	-	-	-
Acomptes a proveïdors	-	-	-	-	-	-	-
Deutors com. i altres comp. a cobrar	-	-	-	-	-	-	-
Clients per vendes i prest. de serveis	-	-	-	-	-	-	-
Clients, empreses grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Deutors diversos	1.428.353,51	-	-	-	-	-	1.428.353,51
Personal	5.978,59	-	-	-	-	-	5.978,59
Accionistes per desemb. Exigits	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.483.594,12	-	2.400,00	2.400,00	2.400,00	17.901,00	1.508.695,12

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

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys: Durant el 2018 i 2017 no hi ha hagut moviment al compte de pèrdues i guanys relacionat amb un actiu.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

	Classes d'Actius financers					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
pèrdua per deteriorament a 31/12/2016	-	-	-	96.390,76	-	96.390,76
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-	-	-
- sortides i reduccions	-	-	-	-	-	-
+/- traspasos i altres variacions	-	-	-	-80,00	-	-80,00
pèrdua per deteriorament a 31/12/2017	-	-	-	96.310,76	-	96.310,76
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-	-	-
- sortides i reduccions	-	-	-	-	-	-
+/- traspasos i altres variacions	-	-	-	5.496,50	-	5.496,50
pèrdua per deteriorament a 31/12/2018	-	-	-	101.807,26	-	101.807,26

Durant l'exercici no s'ha traspasat cap saldo al compte de pèrdues i guanys, com a incobrables definitius (al 2017 es va traspasar 569,20 euros).

Els actius financers han generat uns ingressos de 0,19 euros (302,02 euros al 2017).

11. Instruments financers- Passius

Passius financers a llarg termini

Exercici 2018

CATEGORIES

Dèbits i partides a pagar
Passius a financers
mantinguts per a negociar
Dèbits de cobertura

TOTAL

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
351.324,64	-	-	351.324,64
-	-	-	-
-	-	-	-
351.324,64	-	-	351.324,64

Exercici 2017

CATEGORIES

Dèbits i partides a pagar
Passius a financers
mantinguts per a negociar
Dèbits de cobertura

TOTAL

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
428.109,56	-	-	428.109,56
-	-	-	-
-	-	-	-
428.109,56	-	-	428.109,56

Passius financers a curt termini

Exercici 2018

CATEGORIES

Dèbits i partides a pagar
Passius a financers
mantinguts per a negociar
Dèbits de cobertura

TOTAL

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
74.527,74	-	473.891,23	2.683,40	551.102,37
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
74.527,74	-	473.891,23	2.683,40	551.102,37

Exercici 2017

Categories

Dèbits i partides a pagar
Passius a financers
mantinguts per a negociar
Dèbits de cobertura

TOTAL

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
112.206,24	-	395.854,21	5.042,52	513.102,97
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
112.206,24	-	395.854,21	5.042,52	513.102,97

El detall de creditors comercials i altres comptes a pagar al 2018 inclou:

- Proveïdors: 139.573,30 euros,
- Creditors varis: 64.185,91 euros,
- Remuneracions pendents de pagament: 160.002,32 euros,
- Deutes amb empreses del grup: 110.129,70 euros.

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

Classificació per venciments:

	Venciment en anys dels passius financers						TOTAL
	2019	2020	2021	2022	2023	2024 i següents	
Deutes							
obligacions i altres valors negociables	-	-	-	-	-	-	-
deutes amb entitats de crèdit	74.527,74	76.945,09	74.534,06	75.548,46	52.063,26	72.233,77	425.852,38
creditors per arrendament financer	-	-	-	-	-	-	-
derivats	-	-	-	-	-	-	-
altres passius financers	2.683,40	-	-	-	-	-	2.683,40
Deutes amb empreses del grup i associades	110.129,70	-	-	-	-	-	110.129,70
Creditors comercials no corrents	-	-	-	-	-	-	-
Creditors cials i altres comptes a pagar							
proveïdors	139.573,30	-	-	-	-	-	139.573,30
proveïdors, empreses grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
creditors diversos	64.185,91	-	-	-	-	-	64.185,91
personal	160.002,32	-	-	-	-	-	160.002,32
acomptes de clients	-	-	-	-	-	-	-
Deute amb característiques especials	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	551.102,37	76.945,09	74.534,06	75.548,46	52.063,26	72.233,77	902.427,01

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

- Passius exercici 2018:

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

- Passius exercici 2017:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos de deutes	Desp. Fin.per Aplicació del TIE
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	16.242,68	-
Passius a vr amb canvis a pig mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	16.242,68	-

Valor raonable

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

- Actius financers:

Classes	Exercici 2018		Exercici 2017	
	valor raonable	valor en llibres	valor raonable	valor en llibres
Instruments de patrimoni	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-
Crèdits, derivats i altres	1.508.695,12	1.508.695,12	1.485.235,74	1.485.235,74
TOTAL	1.508.695,12	1.508.695,12	1.485.235,74	1.485.235,74

- Passius financers:

Classes	Exercici 2018		Exercici 2017	
	valor raonable	valor en llibres	valor raonable	valor en llibres
Deute amb entitats de crèdit	425.852,38	425.852,38	540.315,80	540.315,80
Obligacions i altres valors neg.	-	-	-	-
Derivats i altres	476.574,63	476.574,63	400.896,73	400.896,3
TOTAL	902.427,01	902.427,01	941.212,53	941.212,53

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

ENTITATS DE CRÈDIT	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE
Total pòlisses de crèdit	500.000,00	0,00	500.000,00

Detall de l'endeutament de l'Entitat:

- Bankia: El 26 de novembre de 1998 es van formalitzar dos préstecs amb La Caixa d'Estalvis Laietana per import de 22.718,26 euros cada un, amb una durada de 20 anys. Durant el 2018 s'ha acabat de retornar tot.

El 3 d'octubre de 2008 es va signar un préstec amb La Caixa d'Estalvis Laietana per import de 150.000 euros amb durada de 10 anys. Durant el 2018 aquest ha quedat cancel·lat.

El dia 16 de març de 2016 es va subrogar un préstec hipotecari amb Bankia per import de 175.000 euros amb venciment a l'any 2023 per a la compra de l'edifici de l'Av. Gatassa núm. 79-81 de Mataró per destinar-lo a un servei d'acolliment residencial. A 31 de desembre de 2018 l'import pendent ascendeix a 111.951,66 euros.

- Caixabank: Durant l'exercici 2006 es va constituir un crèdit hipotecari de 250.000,00 euros per a la construcció del Centre Ocupacional Pere Parera.

El crèdit tenia carència durant 2 anys, venciment 1 d'agost de 2023 i com a garantia, la finca del carrer Vitòria nº16 de Mataró.

A 31 de desembre de 2018 l'import pendent ascendeix a 86.582,51 euros.

Al juny del 2011 es va signar un préstec amb La Caixa de 150.000 euros per a cobrir necessitats de tresoreria, degut a l'endarreriment en els pagaments de la Generalitat. El préstec tenia una carència d'un any i venciment 30 de juny de 2018. Durant el 2018 ha quedat cancel·lat.

- Institut Català de Finances: Amb data 12 de març de 2003 es va signar un préstec amb l'Institut Català de Finances per 263.635,00 euros, destinat a Tresoreria i venciment 12 de març de 2018. Durant el 2018 ha quedat cancel·lat.
- BBVA- Catalunya Caixa: Durant l'exercici 2003 es va constituir un préstec hipotecari, amb crèdit inicial de 180.000,00 euros, sent l'actual de 494.000,00 euros. A 31 de desembre de 2018 l'import pendent ascendeix a 222.706,06 euros.

El préstec hipotecari tenia carència durant 5 anys, venciment 14 d'abril de 2026 i la garantia és la finca de la Ronda Alfons XII nº 87 de Mataró.

Al setembre de 2017 es va signar un crèdit al consum destinat a la compra d'una furgoneta per import de 12.360,00 euros a retornar en 36 mesos. A 31 de desembre de 2018 l'import pendent ascendeix a 7.609,97 euros.

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

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

12. Fons Propis

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

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

13. Operacions en moneda estrangera

No existeixen operacions en moneda estrangera.

14. Subvencions, donacions i llegats

L'import total de subvencions i donacions imputades al compte de resultats adjunt corresponen 1.077.973,33 euros a subvencions d'explotació, 142.528,30 euros al traspàs a resultat de subvencions de capital i 209.455,49 euros a donatius rebuts.

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

ORGANISME	OBJECTE	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Servei de centre d'atenció especialitzada per a persones amb discapacitat intel·lectual	45.135,60	45.835,60
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa de suport a l'autonomia a la pròpia llar	204.000,00	212.500,00
Departament d'Ensenyament	Monitors d'esbarjo , menjador Educació Especial	106.538,52	103.604,40
Departament d'Ensenyament	Despeses Funcionament Educació Especial	101.969,28	101.969,28
Departament d'Ensenyament	Ajuts per a l'alumnat amb necessitat específica amb suport educatiu	47.790,00	41.967,80
Departament d'Ensenyament	Dotar de finançament addicional als centres privats que presten el Servei d'Educació de Catalunya en entorns de característiques socioeconòmiques desfavorides per al curs 2017-2018	39.747,00	36.000,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Subvencions per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns malaltia mental	136.922,00	127.438,13
Ajuntament Alella	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	1.400,00	1.400,00
Ajuntament d'Argentona	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	3.875,22	6.000,00
Ajuntament de Cabrera	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	1.200,00	-
Ajuntament Calella	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	1.200,00	1.200,00
Ajuntament Canet de Mar	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	3.218,54	2.959,36
Ajuntament de Dosrius	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	1.000,00	1.000,00
Ajuntament El Masnou	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	3.000,00	3.000,00
Ajuntament de Malgrat de Mar	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	439,80	750,00
Ajuntament Mataró	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	80.203,41	92.328,41
Ajuntament d'Òrrius	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	200,00	200,00
Ajuntament Premià de Dalt	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	2.250,00	2.250,00
Ajuntament de Pineda de Mar	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	-	905,41
Ajuntament St. Andreu de Llavaneres	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	6.000,00	6.000,00
Ajuntament de St. Pol de Mar	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	1.000,00	1.000,00
Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	-	500,00
Ajuntament de Teià	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	2.000,00	-
Ajuntament Vilassar de Dalt	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	2.000,00	2.000,00
Ajuntament de Tiana	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	1.000,00	1.000,00
Ajuntament Vilassar de Mar	Ajut pel compliment de les finalitats fundacionals	8.000,00	9.000,00

ORGANISME	OBJECTE	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Fundación Once	"Programa operativo de empleo juvenil, Inserta: impartición del itinerario formativo taller de habilidades personales básicas, curso de actividades de auxiliares en viveros, jardines y centros de jardinería y prácticas de actividades auxiliares en viveros, jardines y centros de jardinería"	43.253,05	40.937,62
Fundación Once	"Proyecto de refuerzo de la empleabilidad de personas jóvenes uno a uno- Año 2018 programa operativo de empleo juvenil fondo social europeo"	36.000,00	-
Obra Social "La Caixa"	Programa Incorpora: impulsar la inserció laboral de col·lectius en situació o risc d'exclusió social i de persones amb discapacitat	40.000,00	40.000,00
Obra Social "La Caixa"	Programa d'ajuts a Projectes d'iniciatives Socials	24.000,00	30.461,54
Fundación Once	Conveni per el Servei de neurologia, psicologia, esport adaptat i personal de recolzament	29.934,11	28.886,91
Generalitat de Catalunya. Agència de l'habitatge de Catalunya	Xarxa d'habitatges i inclusió social	23.443,79	22.249,50
Diputació de Barcelona	Subvenció a favor d'entitats sense finalitat de lucre de l'Àrea d'Atenció a les persones	5.741,83	6.231,19
Servei públic d'ocupació de Catalunya	Subvenció per a l'actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del programa 30 plus	-	3.931,20
Bankia-Fundació Iluro	Subvenció per al desenvolupament del projecte pilot d'atenció Post-Laboral	3.000,00	-
Altres entitats		72.511,18	73.950,85
Donatius		209.455,49	225.703,48
TOTAL		1.287.428,82	1.273.160,68

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

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

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Saldo a l'inici de l'exercici	1.034.827,07	1.151.379,86
(+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)	40.517,71	14.035,87
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	-	-
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (net efecte imp.)	-98.767,47	-130.588,66
(-) Imports tornats	-	-
(+/-) Altres moviments	-	-
Saldo al final de l'exercici	976.577,31	1.034.827,07

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

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

15. Situació fiscal

Impost sobre beneficis

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

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

Saldo d'Ingressos i despeses de l'ex.	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net		
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
			140.254,08			-
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	-	140.254,08	-140.254,08	-	-	-
Diferències temporals	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en l'exercici	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en altres exercicis	-	-	-	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-	-	-	-	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-	-	-	-	-	-

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

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

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

L'import dels Passius per Impost diferits, a 31 de desembre de 2018, és de 68.699,88 euros (107.958,75 euros en l'exercici 2017) i correspon a l'efecte fiscal de les subvencions de capital rebudes. El seu moviment es mostra en l'estat d'ingressos i despeses reconegudes.

Impost sobre el valor afegit

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

Tot i que la Fundació està exempta, per les activitats que realitza que es troben subjectes a IVA la Fundació està donada d'alta censal i realitza les corresponents declaracions d'IVA.

16. Ingressos i despeses

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

Servei Teràpia Ocupacional- SOI	2.109.278,11
Servei Llar- Residència	817.210,94
Servei Atenció Precoç	1.845.234,57
Servei Residència Llar Santa Maria	669.721,26
Concert Educatiu E.E.E. l'Arboç	1.074.825,69
Quotes serveis Residencials	290.468,30
Quotes serveis de menjador	326.025,25
Altres	165.370,18
Ingressos per Prestació de Serveis	7.298.134,30

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

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
1. Consum de béns destinats a les activitats	-500.922,99	-480.686,14
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	-500.922,99	-480.686,14
Nacionals	-500.922,99	-480.686,14
Adquisicions intracomunitàries	-	-
Importacions	-	-
b) Variació d'existències	-	-
3. Càrregues socials	1.660.584,34	-1.564.744,47
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.593.324,23	-1.500.162,03
b) Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	-67.260,11	-64.582,44
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	19.396,48	29.042,31

17. Provisions i contingències

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

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

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

DESPESES FUNDACIONALS			DESPESES NECESSÀRIES		
	2018	2017		2018	2017
Aprovisionaments	244.268,14	233.145,05	Aprovisionaments	256.654,85	247.541,09
Despeses de personal	6.051.027,05	5.870.699,82	Despeses de personal	1.086.868,12	1.055.485,45
Serveis exteriors i altres	428.033,13	409.257,27	Serveis exteriors i altres	269.737,28	269.878,64
Provisions	5.566,50	489,20	Provisions	-	-
Altres excepcionals	-	-	Altres excepcionals	16.661,37	35.023,00
Amortització de l'immobilitzat	322.124,70	333.140,52	Amortització de l'immobilitzat	-	-
Despeses financeres	-	-	Despeses financeres	16.127,79	16.242,68
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	7.051.019,52	6.846.731,86	TOTALS DESPESES NECESSÀRIES	1.646.049,41	1.624.170,86

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
Total Ingressos	8.837.323,01	8.764.545,29
- Despeses Necessàries	-1.646.049,41	-1.624.170,86
RENDES NETES	7.191.273,60	7.140.374,43
	70%	70%
70% s/RENDES NETES	5.033.891,52	4.998.262,10

El 70% de les rendes netes ascendeixen a 5.033.891,52 euros (4.998.262,10 euros al 2017) i les despeses fundacionals a 7.051.019,52 euros (6.846.731,86 euros al 2017). Per tant, es satisfà el criteri legal de destinar un mínim del 70% a les finalitats fundacionals, tant al 2018 com al 2017.

El detall del càlcul del 2016-2015:

DESPESES FUNDACIONALS			DESPESES NECESSÀRIES		
	2016	2015		2016	2015
Aprovisionaments	218.023,20	202.014,97	Aprovisionaments	238.747,48	236.234,84
Despeses de personal	5.672.380,56	5.451.957,21	Despeses de personal	1.077.336,45	1.015.312,66
Serveis exteriors i altres	395.171,16	387.214,99	Serveis exteriors i altres	286.298,05	215.885,66
Provisions	5.464,22	12.871,84	Provisions	-	-
Altres excepcionals	-	-	Altres excepcionals	53.430,50	120.107,89
Amortització de l'immobilitzat	369.428,71	333.715,54	Amortització de l'immobilitzat	-	-
Despeses financeres	-	-	Despeses financeres	23.761,84	25.732,28
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	6.660.467,85	6.387.774,55	TOTALS DESPESES NECESSÀRIES	1.679.574,32	1.613.273,33

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

	Exercici 2016	Exercici 2015
Total Ingressos	8.637.594,84	8.398.348,39
- Despeses Necessàries	-1.679.574,32	-1.613.273,33
RENDES NETES	6.958.020,52	6.785.075,06
	70%	70%
70% s/RENDES NETES	4.870.614,36	4.749.552,54

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

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

	Serveis Atenció a l'infància	Serveis d'atenció diurna	Serveis d'acolliment residencial	Servei de formació i inserció	Altres	TOTAL
Aprovisionaments	28.554,06	65.352,46	145.337,04	5.024,58	0,00	244.268,14
Despeses de personal	2.615.642,38	1.719.237,39	1.482.938,80	231.547,04	1.661,44	6.051.027,05
Serveis exteriors i altres	105.728,99	179.674,87	131.731,89	8.845,57	2.051,81	428.033,13
Provisions	1.254,50	2.728,00	0,00	1.584,00	0,00	5.566,50
Amortització de l'immobilitzat	29.470,12	216.653,03	74.388,60	1.612,95	0,00	322.124,70
TOTAL	2.780.650,05	2.183.645,75	1.834.396,33	248.614,14	3.713,25	7.051.019,52

19. Informació sobre medi ambient

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

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

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

20. Retribucions a llarg termini al personal

No existeixen retribucions a llarg termini al personal.

21. Negocis conjunts

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

Les UTES constituïdes a 31 de desembre de 2018 són les següents:

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

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

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

A continuació, detallem els Balanços de Situació, els Comptes de Pèrdues i Guanys i els Estats de Canvis del Patrimoni Net a 31 de desembre de 2018 de les UTES participades no integrats a la comptabilitat de l'entitat:

EXERCICI 2018

ACTIU	UTE Valle Roncal	UTE Infanta Elena
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	13.716,14	93.351,19
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar	7.608,99	34.439,82
1. Clients	8.399,59	34.819,16
4. Personal	620,38	643,32
7. Altres crèdits amb les AAPP	-1.410,98	-1.022,66
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6.107,15	58.911,37
1. Tresoreria	6.107,15	58.911,37
TOTAL ACTIU (A+B)	13.716,14	93.351,19

PATRIMONI NET I PASSIU	UTE Valle Roncal	UTE Infanta Elena
A) PATRIMONI NET	44.264,27	-109.501,10
A-1) Fons Propis	44.264,27	-109.501,10
I. Fons dotacionals o fons socials	3.000,00	3.000,00
1. Fons dotacionals o fons socials	3.000,00	3.000,00
V. Resultats d'exercicis anteriors	84.115,20	-75.051,68
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-8.850,93	-37.449,42
VII. Dividends a compte	-34.000,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT	-30.548,13	202.852,29
III. Deutes a curt termini	-95.604,82	3.997,72
1. Deutes amb entitas de crèdit	0,00	0,00
5. Altres passius financers	-95.604,82	3.997,72
IV. Deutes amb empreses del grup a curt termini	0,00	144.800,00
V. Creditors per activitats i altres cptes. a pagar	65.056,69	54.054,57
1. Proveïdors	26.796,54	211,89
3. Creditors varis	-340,34	2.809,73
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	35.154,62	45.173,88
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	3.445,87	5.859,07
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	13.716,14	93.351,19

ACTIU I PATRIMONI NET I PASSIU NO INTEGRATS A LA FUNDACIÓ MARESME	685,07	4.667,56
--	---------------	-----------------

EXERCICI 2018

COMPTE DE RESULTATS	UTE Valle Roncal	UTE Infanta Elena
1. Ingressos per les activitats	6.339,97	560.994,49
b) Prestació de serveis	6.339,97	560.994,49
5. Aprovisionaments	-2.806,47	-23.520,23
a) Consum de mercaderies	-2.490,47	-19.697,56
b) Consum de matèries primeres i altres mercaderies	-	-2.477,70
c) Treballs realitzats per altres empreses	-316,00	-1.344,97
6. Altres ingressos d'explotació	137,64	2.134,87
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	137,64	873,75
a) Subvencions d'explotació incorporades al resultat	-	1.261,12
7. Despeses de personal	-13.665,09	-549.141,31
a) Sous, salaris i assimilats	-2.564,39	-418.025,42
b) Càrregues socials	-11.100,70	-131.115,89
8. Altres despeses d'explotació	2.137,82	-24.525,58
a) Serveis exteriors	2.137,82	-24.525,58
b) Tributs	-	-
c) Altres despeses de gestió corrent	-	-
13. Altres resultats	-	-
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-7.856,13	-34.057,76
15. Despeses financeres	-994,80	-3.305,85
b) Per deutes amb tercers	-994,80	-3.305,85
II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-994,80	-3.305,85
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	-8.850,93	-37.363,61
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	-8.850,93	-37.449,42
RESULTAT NO INTEGRAT A LA FUNDACIÓ MARESME	-442,54	-1.872,71

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

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

23. Fets posteriors al tancament

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2018 o al principi d'empresa en funcionament.

24. Operacions amb parts vinculades

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

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

A data de tancament resta un import pendent creditor a pagar a la Fundació CEO del Maresme per la imputació de costos comuns, els quals són repartits entre les citades entitats per import de 110.129,70 euros. A 31 de desembre de 2017 l'import pendent era de 25.300,82 euros. A 31 de desembre resta un saldo deutor de 3 euros (3 euros al 2017).

25. Altra informació

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

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

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2018, per categories i sexes és:

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

	EXERCICI 2017		
	TOTAL	HOMES	DONES
Directius (no consellers)	5	2	3
Resta de personal directiu	10	2	8
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals de recolzament	68	4	64
Empleats de tipus administratiu	9	1	8
Resta de personal qualificat	108	18	90
Treballadors no qualificats	8	1	7
Personal amb discapacitat	1	0	1
Total ocupació mitjana	209	28	181

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

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
AUREN AUDITORES SP, SLP		
Honoraris per auditoria de comptes	10.225,83	9.587,62
Altres honoraris per serveis prestats	-	-
Altres societats red Auren	968,00	-
Total	11.193,83	9.587,62

Garanties - Hipoteques

L'Entitat té concedides préstecs amb garantia hipotecària per un import total de 919 milers d'euros, sent el saldo pendent de pagament a 31 de desembre de 2018 de 421 milers d'euros. Vegeu detall a nota 11 d'Instruments financers de passiu.

Garanties amb tercers:

Benefici de la garantia	Import	Entitat	Venciment
Fundació CEO del Maresme, respondre per la pòlissa de crèdit concedit	200.000,00	Caixabanc, S.A.	19/06/2019
TOTAL	200.000,00		

26. Informació segmentada

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

	Serveis Atenció a l'infància	Serveis d'atenció diurna	Serveis d'acolliment residencial	Servei de formació i inserció	Altres	TOTAL
Total Ingressos	3.464.835,83	2.829.285,70	2.199.642,76	325.204,54	18.354,18	8.837.323,01
Total Despeses	-3.355.472,13	-2.881.579,00	-2.147.957,93	-288.581,36	-23.478,51	-8.697.068,93
Resultat	109.363,70	-52.293,30	51.684,83	36.623,18	-5.124,33	140.254,08

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

L'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament és d'un total de 27.033,45 euros que representen un 19,37% del total del saldo de proveïdors.

S'està treballant per adequar els períodes de pagament a proveïdors segons la normativa establerta, i es centraran tots els esforços per a que, dins l'exercici 2018, s'aconsegueixi aquesta fita.

28. Declaració de responsable

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

Les remuneracions que percep el personal directiu de l'entitat, a càrrec del pressupost de l'exercici 2018, entenent per directiu o directiva la persona que exercita les funcions executives i d'administració, són:

Càrrec	Remuneracions brutes en euros en el període	Cost SS en euros
Director Gerent	60.146,58	13.990,59

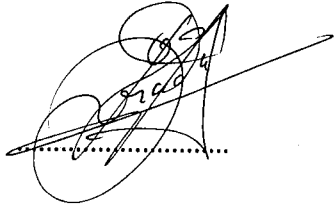
A l'exercici 2017 va esser de:

Càrrec	Remuneracions brutes en euros en el període	Cost SS en euros
Director Gerent	60.000,00	13.504,56

No existeix cap declaració responsable presentada al Protectorat.

Mataró a 10 d'abril de 2019, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxes d'Efectiu i la Memòria de la FUNDACIÓ PRIVADA DEL MARESME PRO-PERSONES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA, corresponents a l'exercici 2018, i numerats correlativament de l'1 al 52, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el President i el Secretari del Patronat de l'Entitat.

SIGNATURES



PRESIDENT
Sr. JOSEP MORGADES PLA
DNI: 38.756.938-Y



SECRETARIA
Sra. JOSEFA ROSICH ROVIRA
DNI: 33.926.110-y

