

FUNDACIÓ D'ANCIANS
DE SANT FELIU DE TORELLÓ

Comptes anuals abreujats
corresponents a l'exercici 2018
juntament amb l'informe d'auditoria
de comptes anuals emès
per un auditor independent

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

Comptes anuals abreujats
corresponents a l'exercici 2018
juntament amb l'informe d'auditoria
de comptes anuals emès
per un auditor independent

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

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018:

Balanços al 31 de desembre de 2018 i de 2017
Comptes de pèrdues i guanys dels exercicis 2018 i 2017
Estats de Canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis 2018 i 2017
Memòria de l'exercici 2018

MEMÒRIA D'ACTIVITATS REFERENT A L'EXERCICI 2018

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

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

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

Al Patronat de la Fundació d'Ancians de Sant Feliu de Torelló per encàrrec de la Direcció.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Fundació d'Ancians de Sant Feliu de Torelló (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 i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació 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 a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos

Hi ha un risc en què els ingressos meritats i no facturats i els facturats però no meritats estiguin incorrectament calculats o registrats en un període incorrecte, per errors en el tall d'operacions al tancament de l'exercici o en les estimacions de la direcció. En avaluar aquest risc, ens hem centrat específicament, en si els ingressos registrats són correctes.

Els nostres procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte rellevant han inclòs, entre altres, els següents:

- Hem entès les polítiques de reconeixements d'ingressos incloent els controls rellevants i hem provat si els controls clau del cicle d'ingressos eren apropiats.
- Hem realitzat procediments analítics sobre les variacions de l'exercici respecte l'exercici anterior.
- Realitzem proves sobre transaccions individuals de vendes, confrontant-les amb factures o documents justificatius de vendes.
- Hem focalitzat les nostres proves substantives en la valoració dels ingressos meritats i no facturats i dels facturats i no meritats.
- Hem realitzat proves de tall d'operacions per a una mostra de transaccions de vendes al voltant de la data de tancament, per comprovar que s'han registrat en el període correcte.
- Vam obtenir confirmacions de deutors per suportar l'afirmació que els ingressos han estat reconeguts de manera adequada.
- Addicionalment, revisem una mostra de contractes per a avaluar les condicions de venda i el seu adequat registre comptable.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

III

- 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 pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa 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 el Patronat de la Fundació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

VIR AUDIT, S.L.P.
(Inscrita al ROAC amb el nº S2077)



Ramon Riera Creus
Soci-Auditor de Comptes inscrit al ROAC amb el nº 17786

Vic, 12 de juny de 2019

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

VIR AUDIT S.L.P.

2019 Núm.20/19/07390

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

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
BALANÇOS ABREUJATS A 31 DE DESEMBRE DE 2018 I DE 2017
 (Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la memòria	2018	2017
ACTIU NO CORRENT		1.354.077,44	1.237.358,72
Immobilitzat material	Nota 6	1.109.832,44	1.149.925,00
Terrenys i construccions		721.780,49	763.593,23
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		388.051,95	386.331,77
Inversions immobiliàries	Nota 7	230.126,61	73.315,33
Terrenys		135.392,84	38.562,72
Construccions		94.733,77	34.752,61
Inversions financeres a llarg termini		14.118,39	14.118,39
Altres actius financers		14.118,39	14.118,39
ACTIU CORRENT		673.376,09	280.747,62
Existències		13.491,77	12.832,90
Matèries primeres i altres aprovisionaments		12.041,77	12.832,90
Acomptes a proveïdors		1.450,00	-
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		125.705,85	68.665,52
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Nota 10.3	72.762,55	67.548,92
Personal	Nota 10.3	794,43	1.116,60
Actiu per impost corrent	Nota 15	52.148,87	-
Inversions financeres a curt termini		91.254,96	7.021,56
Altres instruments de patrimoni	Nota 10.1	91.254,96	7.021,56
Periodificacions a curt termini		46.427,07	58.176,82
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 11	396.496,44	134.050,82
Tresoreria		396.496,44	134.050,82
TOTAL ACTIU		2.027.453,53	1.518.106,34

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
BALANÇOS ABREUJATS A 31 DE DESEMBRE DE 2018 I DE 2017
 (Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la memòria	2018	2017
PATRIMONI NET		1.718.735,79	1.180.503,79
Fons propis		582.591,01	208.115,28
Fons dotacional o fons social	Nota 14.1	208.115,28	260.006,14
Fons dotacional o fons social		208.115,28	260.006,14
Resultat de l'exercici		374.475,73	(51.890,86)
Subvencions, donacions i llegats i altres ajustaments		1.136.144,78	972.388,51
Subvencions oficials de capital	Nota 19	905.475,33	898.430,14
Donacions i llegats de capital	Nota 19	230.669,45	73.958,37
PASSIU NO CORRENT		94.728,81	113.574,76
Deutes a llarg termini		94.728,81	113.574,76
Altres passius financers	Nota 12.1	94.728,81	113.574,76
PASSIU CORRENT		213.988,93	224.027,79
Deutes a curt termini		26.436,01	41.300,04
Altres passius financers	Nota 12.1	26.436,01	41.300,04
Creditors comercials i altres comptes a pagar		113.213,43	108.583,33
Proveïdors	Nota 12.1	58.179,33	59.844,31
Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 12.1	8.788,86	8.147,85
Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 15	46.245,24	40.591,17
Periodificacions a curt termini		74.339,49	74.144,42
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.027.453,53	1.518.106,34

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2018 I 2017
 (Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la memòria	2018	2017
OPERACIONS CONTINUADES			
Ingressos per les activitats	Nota 23	2.017.269,34	1.559.255,56
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		1.539.052,51	1.519.594,41
Subvencions oficials a les activitats		34.500,00	33.300,00
Donacions i altres ingressos a les activitats		443.716,83	6.361,15
Aprovisionaments	Nota 16.a	(204.739,69)	(198.466,73)
Consums i deteriorament d'existències		(146.271,57)	(138.130,05)
Treballs realitzats per altres empreses		(58.468,12)	(60.336,68)
Altres ingressos de les activitats		11.198,74	10.460,37
Despeses de personal		(1.122.626,46)	(1.089.794,78)
Sous, salaris i assimilats	Nota 16.b	(865.541,39)	(851.303,47)
Càrregues socials	Nota 16.b	(257.085,07)	(238.491,31)
Altres despeses d'explotació		(265.538,23)	(260.177,64)
Serveis exteriors		(250.765,90)	(247.975,43)
Tributs		(8.125,77)	(1.980,06)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per les activitats		(6.646,56)	(10.222,15)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5, 6 i 7	(130.296,93)	(130.985,13)
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	Nota 19	71.243,73	62.959,51
Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat		-	(2.941,52)
Resultats per venda i altres		-	(2.941,52)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		376.510,50	(49.690,36)
Ingressos financers		382,84	243,08
Despeses financeres		(2.417,61)	(2.443,58)
RESULTAT FINANCER		(2.034,77)	(2.200,50)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		374.475,73	(51.890,86)
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		374.475,73	(51.890,86)
RESULTAT DE L'EXERCICI		374.475,73	(51.890,86)

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
ESTAT DE CANVIS ABREUJAT EN EL PATRIMONI NET
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2018 I 2017
 (Expressat en euros)

	Fons Dotacional	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutis	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	274.545,84	(14.539,70)	960.348,02	1.220.354,16
Total ingressos i despeses reconeguts	-	(51.890,86)	12.040,49	(39.850,37)
Altres variacions del patrimoni net	(14.539,70)	14.539,70	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	260.006,14	(51.890,86)	972.388,51	1.180.503,79
Total ingressos i despeses reconeguts	-	374.475,73	163.756,27	538.232,00
Altres variacions del patrimoni net	(51.890,86)	51.890,86	-	-
Distribució de resultats de l'exercici anterior	(51.890,86)	51.890,86	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	208.115,28	374.475,73	1.136.144,78	1.718.735,79

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

a) Constitució i domicili social

La Fundació d'Ancians de Sant Feliu de Torelló (d'ara endavant "La Fundació"), va ser constituïda a Torelló, província de Barcelona, el 18 d'Agost de 1973. El seu domicili actual és a la Pujada de Rocaprevera, s/n, de Torelló.

b) Activitat

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronat considera necessàries directament i/o en col·laboracions amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions. En concret, a fi de dur a terme la finalitat fundacional, la fundació desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació: acolliment residencial de llar residència, acolliment residencial de residència assistida, servei de centre de dia per a gent gran i servei de menjador. Les activitats relacionades amb els fins fundacionals s'han de dur a terme segons les normes que les regules específicament, mitjançant l'obtenció, si escau, dels permisos o llicències pertinents.

L'any 1981 es va inaugurar el centre "CALS AVIS" RESIDÈNCIA ROCAPREVERA per donar el servei de residència a 44 usuaris fins arribar a l'actualitat a 65 places.

Actualment, les 65 places de residència són assistides, de les quals 35 places són privades, i 30 places són concertades.

Des del 2008, està en funcionament un centre de dia "CENTRE DE DIA OREIG", per a persones dependents amb una capacitat de 25 places, obert els dies feiners de 8 del matí a 8 del vespre.

El personal que està oferint aquest servei, consta de 3 religioses Vedrunes voluntàries, que viuen al mateix centre i 48 professionals més.

A més dels serveis bàsics, també s'ofereixen els següents serveis:

- | | |
|--------------------------|----------------------------------|
| * Infermeria | * Biblioteca |
| * Rehabilitació | * TV. i Vídeo |
| * Servei mèdic | * Sala d'estar |
| * Tallers de memòria | * Jocs: taula |
| * Animació – Estimulació | * Terrasses i zones enjardinades |
| * Psicòleg | * Perruqueria |
| * Teràpia ocupacional | * Podòleg |
| * Treballadora Social | * Servei religiós |
| | * Control d'errants |

Les activitats de caire lúdic, festiu i cultural es descriuen en la "Memòria d'Activitats" que s'adjunta a aquests comptes anuals.

Les despeses del manteniment del Centre les assumeix en part el propi usuari i en part entitats públiques, a través de donacions, subvencions, donatius i llegats. A 31 de desembre de 2018, el centre disposa de 30 places concertades i 35 de privades de les quals, la majoria d'usuaris, rep ajudes de la Llei de la Dependència.

Per tal d'assegurar que s'està donant un bon servei, cada any es reparteix una enquesta on els usuaris i familiars poden manifestar el seu grau de satisfacció.

Totes les activitats i serveis que es realitzen al centre són informades personalment a usuaris i familiars, i també publicades a través de la cartellera d'anuncis.

Per tal d'acreditar que tots els serveis i activitats compleixen les finalitats fundacionals es realitza una auditoria de comptes, la qual adjuntem, realitzada per una firma professional independent.

L'exercici social de la Fundació comença l'1 de gener i finalitza el 31 de desembre de cada any. En la resta de notes d'aquesta memòria, cada vegada que es faci referència a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2018, s'indicarà per tal de simplificar "exercici 2018".

c) Règim jurídic

El govern, administració i representació de la fundació està en mans d'un Patronat, essent la composició d'aquest a 31 de desembre de 2018, la següent:

Sr. Jaume Vivet Soler - President (batlle de l'Ajuntament de Torelló).
Sr. Xavier Viver Fabregó- Secretari (en representació del PDeCat).
Sr. Joan Aliguer Carrera - Vocal (en representació del PSC).
Sra. Dolors Masferrer- Vice-presidenta (en representació de Càrites parroquial).
Sr. Joan Torra Bitlloch- Vocal (rector de les parròquies de St. Feliu de Torelló i de la Mare de Deu de Montserrat).
Sra. M. Teresa Ordeig Guix- Vocal (en representació de ERC).
Sra. Fina Baena Esquinas- Vocal (jutgessa de pau de Torelló).
Sra. Carme Francolí Casas - Vocal (regidora de serveis socials de l'Ajuntament de Torelló).
Sra. M. Carme Pigallem Puig – Vocal (en representació de FEM TORELLÓ)
Sra. M. Àngels Casals Font – Vocal (en representació de CUP Torelló)

I d'una Junta Administradora, la composició de la qual és la següent:

Sr. Josep Saigi Grau
Sra. Victòria Vigué Ordeig
Sra. Mar Molas Alimany
Sra. M.^a Teresa Muntanya Tuneu

Variacions en la composició del Patronat de la Fundació

No s'han produït variacions en la composició del Patronat durant l'exercici .

d) Règim legal

La Fundació es regeix pels seus Estatuts Socials i per la vigent Llei de Fundacions.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**a) Imatge fidel**

Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de la Fundació i s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix pel Decret 125/2010, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

b) Principis comptables aplicats

Els Comptes Anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables establerts en el Codi de Comerç i en el Pla General Comptable de les Fundacions i les Associacions.

No hi ha cap principi, ni cap criteri de valoració obligatori amb efecte significatiu, que hagi deixat d'aplicar-se en la seva elaboració.

c) Moneda de presentació

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els comptes anuals es presenten expressats en euros.

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

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de l'Òrgan de Direcció de la Fundació. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos, i que, bàsicament, es refereixen a l'avaluació de les pèrdues per deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius no corrents i a la probabilitat d'ocurrència de provisions, al càlcul de valors raonables i valors de mercat i a la recuperabilitat d'actius per impostos diferits.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

e) Comparació de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 es presenten de forma comparada amb els corresponents de l'exercici anterior. No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent.

f) Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del balanç, del compte de pèrdues i guanys, i de l'estat de canvis en el patrimoni net, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els anàlisis requerits en les notes corresponents de la memòria.

g) Elements recollits en diferents partides

No existeixen elements patrimonials de naturalesa similar registrats en diferents partides del balanç de situació.

h) Canvis en criteris comptables

Durant aquest exercici no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

i) Correcció d'errors

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts no s'ha detectat cap error significatiu que hagi suposat la reexpressió dels imports inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Les propostes d'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2018 i 2017, aprovades per la Direcció del Patronat, són les que es mostren a continuació, en euros:

	2018	2017
Base de repartiment:		
Benefici/Pèrdua generada en l'exercici	374.475,73	(51.890,86)
Aplicació a:		
Fons dotacional o fons social	374.475,73	(51.890,86)

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per l'exercici 2018, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, minorat per la corresponent amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagin experimentat.

En cas que la Fundació consideri que un immobilitzat intangible té vida útil indefinida, al no existir un límit previsible pel període al qual s'espera que l'actiu generi entrades de fluxos nets d'efectiu, l'immobilitzat intangible no s'amortitzarà però es sotmetrà, almenys una vegada a l'any, a un test de deteriorament. La vida útil d'un immobilitzat intangible que no estigui sent amortitzat es revisa cada exercici per tal de determinar si existeixen fets i circumstàncies que permetin seguir mantenint una vida útil indefinida per a aquest actiu. En cas contrari, es canviarà la vida útil d'indefinida a definida.

Aplicacions informàtiques

La Fundació registra en aquest compte els costos incorreguts en l'adquisició i desenvolupament per la pròpia Fundació de programes d'ordinador, inclosos els costos de desenvolupament de les pàgines web, i es reconeixen en la mesura que compleixen les condicions exposades per a les despeses de desenvolupament. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza aplicant el mètode lineal durant un període de 4 anys.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es troba valorat pel seu preu d'adquisició o cost de producció, net de la corresponent amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

El preu d'adquisició o cost de producció inclou, si s'escau, les despeses financeres corresponents a finançament extern meritades durant el període de construcció o fabricació fins a la posada en condicions de funcionament d'aquells actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús.

L'immobilitzat material, net si escau del valor residual del mateix, s'amortitza linealment en funció dels anys de vida útil estimada que constitueixen el període en el qual la Fundació espera utilitzar-los, segons el següent quadre:

	Percentatge Anual	Anys de Vida Útil Estimats
Construccions	3	33,33
Instal·lacions tècniques	10	10
Maquinària	10	10
Utilatge	15	6,67
Mobiliari	10-25	10-4
Equips informàtics	25	4
Elements de transport	14	7,14

Al tancament de l'exercici, la Fundació avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries. S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Pèrdues i Guanys.

c) Inversions immobiliàries

Els terrenys que la Fundació té destinats a l'obtenció d'ingressos per arrendament o que posseeix amb la finalitat d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació futura, es classifiquen en l'epígraf d'Inversions Immobiliàries. A aquests actius els són d'aplicació els mateixos criteris establerts en l'apartat anterior per l'immobilitzat material.

d) Instruments financers

Els instruments financers utilitzats per la Fundació, a efectes de la seva valoració, es classificaran en alguna de les següents categories:

Actius i passius financers a cost amortitzat

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

- Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import del qual s'espera rebre o pagar en el curt termini, es valoressin pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulti significatiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs. La pèrdua per deteriorament correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Les correccions de valor, així com en el seu cas la seva reversió, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Actius financers mantinguts per a negociar

Són aquells adquirits amb el propòsit de vendre'ls en el curt termini o formen part d'una cartera d'instruments financers gestionats conjuntament amb l'objectiu d'obtenir guanys en el curt termini. Els derivats es classifiquen en aquesta categoria, excepte que reuneixin tots els requisits per ser tractats com instruments de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Posteriorment, es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pugués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Reclassificació d'actius financers

Els actius financers inclosos inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar o a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, no poden ser reclassificats a altres categories, ni d'aquestes a aquelles, llevat quan s'escaigui qualificar a l'actiu com inversió en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup o associades.

D'acord igualment amb allò establert en el Pla General de Comptabilitat, la Fundació no podrà tornar a classificar cap actiu com a inversió mantinguda fins al venciment fins que hagin transcorregut dos exercicis complerts des de la reclassificació dels actius considerats com inversions mantingudes fins al venciment a actius disponibles per a la venda.

Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan es declara el dret del soci a rebre'l. A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Baixa d'actius financers

Un actiu financer, o part del mateix, es dona de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Baixa de passius financers

Un passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

Fiances lliurades

Les fiances lliurades per arrendaments operatius es valoren per l'import lliurat, que no difereix substancialment del seu valor raonable.

e) Existències

Els béns i serveis compresos en les existències es valoraran pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, segons el mètode FIFO.

El cost d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, rebaixa o altres partides similars així com els interessos incorporats al nominal dels dèbits, més les despeses addicionals que es produeixen fins que els béns es troben ubicats per la seva venda i altres directament atribuïbles a l'adquisició, així com les despeses financeres i els impostos indirectes no recuperables de la Hisenda Pública.

Els descomptes concedits per proveïdors es reconeixen en el moment en que és probable que es compleixin les condicions que determinen la seva concessió com una reducció de les existències que els han causat i l'excés, en el seu cas, com una minoració de la partida d'aprovisionaments del compte de pèrdues i guanys.

Les bestretes a proveïdors de subministraments futurs d'existències es valoraran pel seu cost.

Quan el valor net realitzable de les existències resulta inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Les correccions valoratives i reversions per deteriorament de valor de les existències es reconeixen contra els epígrafs de variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i aprovisionaments, segons el tipus d'existències.

Quan les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències deixen d'existir, l'import de la correcció és objecte de reversió, reconeixent-lo com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

f) Classificació de Saldos per venciments

La classificació entre corrent i no corrent es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de les societats. Es considera no corrent quan és superior a dotze mesos comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

g) Impost sobre beneficis

A 31 de desembre de 2018, la despesa meritada en concepte d'Impost sobre Societats és nul·la ja que la Fundació està exempta d'aquest impost.

A la Fundació se li ha concedit l'exempció de l'Impost de Societats per les activitats d'Assistència i Serveis Socials a Ancians, tal i com es descriu a la Nota 15.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Fundació pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.
- b) És probable que la Fundació rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

La Fundació revisa i, si és necessari, modifica les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant.

Quan el resultat d'una transacció que implica la prestació de serveis no pot ser estimada de manera fiable, es reconeixen ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

i) Provisions i contingències

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Fundació, l'import dels quals i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç com provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Els ajustaments que sorgeixen per l'actualització de la provisió es registren com una despesa financera conforme es van meritant. En el cas de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i sempre que l'efecte financer no sigui significatiu, no es realitza cap tipus de descompte.

Així mateix, la Fundació informa, si s'escau, de les contingències que no donen lloc a provisió.

j) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses relacionades amb la minimització de l'impacte mediambiental així com la protecció i millora del medi ambient, es registren conforme a la seva naturalesa en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es produeixen.

Els actius destinats a les esmentades activitats, es classifiquen en l'epígraf corresponent de l'immobilitzat material i es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció, net de la corresponent amortització acumulada i, si escau, de l'import acumulat per les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Es registrarà una provisió de naturalesa mediambiental si com a conseqüència de l'existència d'obligacions legals, contractuals o de qualsevol altre tipus, així com de compromisos adquirits per a la prevenció i reparació de danys al medi ambient, és probable o cert, que la Fundació hagi d'efectuar un desemborsament econòmic futur, que al tancament de l'exercici resulta indeterminat en el seu import i/o moment previst de cancel·lació.

k) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables, així com les donacions i llegats, es valoren pel valor raonable de l'import concedit o del bé rebut. Inicialment s'imputen com a ingressos directament al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, tret que es tracti d'actius no depreciables, en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en que es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

Aquelles subvencions amb caràcter reintegrable, es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables. La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables, s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

Les subvencions d'explotació, s'abonen als resultats de l'exercici en el moment del seu meritament.

l) Dades sobre el número d'usuaris

Es computaran els dies d'assistència per cadascun dels serveis que coincideixen amb les acreditades a l'I.C.A.S.S. durant l'exercici 2018.

m) Dades sobre el personal laboral

La distribució del personal equivalent s'ha efectuat, en base als criteris determinats pel propi I.C.A.S.S., en funció del personal empleat i les hores dedicades.

n) Dades sobre professionals

La distribució de la despesa de professionals per serveis prestats al centre s'ha fet en funció de les hores dedicades a la Fundació.

o) Dades sobre empreses contractades

La distribució de la despesa de serveis prestats per empreses al centre s'ha fet en funció del número d'unitats prestades.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2018 és el següent:

	31/12/2017	31/12/2018
Cost:		
Aplicacions informàtiques	4.875,98	4.875,98
	4.875,98	4.875,98
Amortització Acumulada:		
Aplicacions informàtiques	(4.875,98)	(4.875,98)
	(4.875,98)	(4.875,98)
Immobilitzat Intangible, Net	-	-

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	31/12/2017
Cost:		
Aplicacions informàtiques	4.875,98	4.875,98
	4.875,98	4.875,98
Amortització Acumulada:		
Aplicacions informàtiques	(4.875,98)	(4.875,98)
	(4.875,98)	(4.875,98)
Immobilitzat Intangible, Net	-	-

Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2018 i 2017, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	2018	2017
Aplicacions informàtiques	4.875,98	4.875,98

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2018 és el següent:

	31/12/2017	Altes	Baixes	31/12/2018
Cost:				
Terrenys i béns naturals	31.252,63	-	-	31.252,63
Construccions	1.642.405,81	-	-	1.642.405,81
Instal·lacions tècniques i maquinària	940.518,01	86.000,00	-	1.026.518,01
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	272.193,57	-	-	272.193,57
Equips processos d'informació	20.581,95	1.015,65	-	21.597,60
Elements de transport	14.521,96	-	-	14.521,96
	2.921.473,93	87.015,65	-	3.008.489,58
Amortització acumulada:				
Construccions	(910.065,21)	(41.812,74)	-	(951.877,95)
Instal·lacions tècniques i maquinària	(592.644,92)	(71.018,41)	-	(663.663,33)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(234.072,38)	(13.656,79)	-	(247.729,17)
Equips processos d'informació	(20.244,46)	(620,27)	-	(20.864,73)
Elements de transport	(14.521,96)	-	-	(14.521,96)
	(1.771.548,93)	(127.108,21)	-	(1.898.657,14)
Immobilitzat material, net	1.149.925,00	(40.092,56)	-	1.109.832,44

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	Altes	Baixes	31/12/2017
Cost:				
Terrenys i béns naturals	31.252,63	-	-	31.252,63
Construccions	1.642.405,81	-	-	1.642.405,81
Instal·lacions tècniques i maquinària	866.251,16	81.892,21	(7.625,36)	940.518,01
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	265.528,98	6.664,59	-	272.193,57
Equips processos d'informació	20.581,95	-	-	20.581,95
Elements de transport	14.521,96	-	-	14.521,96
	2.840.542,49	88.556,80	(7.625,36)	2.921.473,93
Amortització acumulada:				
Construccions	(861.612,07)	(48.453,14)	-	(910.065,21)
Instal·lacions tècniques i maquinària	(534.150,00)	(63.178,76)	4.683,84	(592.644,92)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(217.283,60)	(16.788,78)	-	(234.072,38)
Equips processos d'informació	(19.708,83)	(535,63)	-	(20.244,46)
Elements de transport	(14.521,96)	-	-	(14.521,96)
	(1.647.276,46)	(128.956,31)	4.683,84	(1.771.548,93)
Immobilitzat material, net	1.193.266,03	(40.399,51)	(2.941,52)	1.149.925,00

Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2018 i 2017, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	31/12/2018	31/12/2017
Construccions	373.000,25	66.761,55
Instal·lacions tècniques	213.136,32	205.676,13
Maquinària	62.929,19	62.612,19
Utillatge	34.001,56	29.676,11
Mobiliari	170.393,12	85.194,82
Equips procés d'informació	19.348,83	19.348,83
Elements de transport	14.521,96	14.521,96
	887.331,23	483.791,59

Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material al tancament de l'exercici 2018 són els següents, en euros:

Descripció	Cost	Amortització Acumulada	Valor net	Valor inicial Subvencions, Donacions i Llegats
Centre de dia Oreig	756.309,50	(299.571,88)	456.737,62	760.008,74
Ampliació edifici	348.409,04	(272.800,03)	75.609,01	240.404,84
Ascensors	91.159,26	(46.825,21)	44.334,05	85.813,16
Instal·lació Calefacció	338.050,00	(272.650,07)	65.399,93	72.491,26
Grues	11.776,54	(8.268,39)	3.508,15	10.100,00
Banys geriàtrics	93.591,12	(16.403,39)	77.187,73	80.138,78
Habitacions i terrassa	50.137,64	(8.398,05)	41.739,59	50.000,00
Adequació Jardí	75.000,00	(19.375,00)	55.625,00	75.000,00
Instal·lacions varies	161.126,02	(15.568,90)	145.557,12	150.000,00
	1.925.559,12	(959.860,92)	965.698,20	1.523.956,78

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material al tancament de l'exercici 2017 són els següents, en euros:

Descripció	Cost	Amortització Acumulada	Valor net	Valor inicial Subvencions, Donacions i Llegats
Centre de dia Oreig	756.309,50	(274.281,54)	482.027,96	760.008,74
Ampliació edifici	348.409,04	(262.347,76)	86.061,28	240.404,84
Inversions varies	25.677,45	(25.677,45)	-	11.303,16
Ascensors	91.159,26	(39.825,10)	51.334,16	85.813,16
Instal·lació Calefacció	338.050,00	(238.845,07)	99.204,93	72.491,26
Grues	11.776,54	(7.042,59)	4.733,95	10.100,00
Banys geriàtrics	93.591,12	(13.595,66)	79.995,46	80.138,78
Habitacions i terrassa	50.137,64	(6.893,93)	43.243,71	50.000,00
Adequació Jardí	75.000,00	(11.875,00)	63.125,00	75.000,00
Instal·lacions varies	75.126,02	(3.756,30)	71.369,72	75.000,00
	1.865.236,57	(884.140,40)	981.096,17	1.460.259,94

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El detall i moviment de les inversions immobiliàries al llarg de l'exercici 2018 és el següent:

	31/12/2017	Rest a d'entrades	31/12/2018
Cost:			
Terrenys	38.562,72	96.830,12	135.392,84
Construccions	67.627,17	63.169,88	130.797,05
	106.189,89	160.000,00	266.189,89
Amortització acumulada:			
Construccions	(32.874,56)	(3.188,72)	(36.063,28)
	(32.874,56)	(3.188,72)	(36.063,28)
Inversions immobiliàries, net	73.315,33	156.811,28	230.126,61

El detall i moviment de les inversions immobiliàries al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	Rest a d'entrades	31/12/2017
Cost:			
Terrenys	38.562,72	-	38.562,72
Construccions	67.627,17	-	67.627,17
	106.189,89	-	106.189,89
Amortització acumulada:			
Construccions	(30.845,74)	(2.028,82)	(32.874,56)
	(30.845,74)	(2.028,82)	(32.874,56)
Inversions immobiliàries, net	75.344,15	(2.028,82)	73.315,33

El detall de les inversions immobiliàries per tipus, així com la destinació que es dóna a les mateixes en l'exercici 2018 és el següent:

Element	Cost	2018 Amortització acumulada	Valor net
Elements destinats per alienació futura:			
Immoble M. Armengol	23.861,23	-	23.861,23
Total	23.861,23	-	23.861,23
Elements destinats al seu arrendament:			
Immoble J. Bosch	33.055,66	(12.419,28)	20.636,38
Total	33.055,66	(12.419,28)	20.636,38
Elements destinats a altres usos:			
Immoble M. Tuneu	49.273,00	(22.484,05)	26.788,95
Immoble J. Tarabal	90.000,00	(1.102,18)	88.897,82
Immoble T. Serrallonga	70.000,00	(57,77)	69.942,23
Total	209.273,00	(23.644,00)	185.629,00
Total Inversions immobiliàries	266.189,89	(36.063,28)	230.126,61

El detall de les inversions immobiliàries per tipus, així com la destinació que es dóna a les mateixes en l'exercici anterior és el següent:

Element	Cost	2017 Amortització acumulada	Valor net
Elements destinats per alienació futura:			
Immoble M. Armengol	23.861,23	-	23.861,23
Total	23.861,23	-	23.861,23
Elements destinats al seu arrendament:			
Immoble J. Bosch	33.055,66	(11.795,71)	21.259,95
Total	33.055,66	(11.795,71)	21.259,95
Elements destinats a altres usos:			
Immoble M. Tuneu	49.273,00	(21.078,80)	28.194,20
Total	49.273,00	(21.078,80)	28.194,20
Total Inversions immobiliàries	106.189,89	(32.874,51)	73.315,38

Les xifres incloses en el resultat de l'exercici per ingressos i despeses relacionades amb inversions immobiliàries són les següents:

Descripció:	2018	2017
Ingressos per lloguers	3.669,05	2.585,94
Despeses d'explotació en inversions immobiliàries que generen lloguers	(4.846,15)	(1.553,28)
Despeses d'explotació en inversions immobiliàries que no generen lloguers	(6.758,78)	(2.425,84)
Resultat net	(7.935,88)	(1.393,18)

Les despeses d'explotació inclouen les amortitzacions dels immobles, no obstant cal considerar que aquestes es veuen compensades pel traspàs resultat com ingrés de les subvencions relacionades amb aquests immobles.

Elements totalment amortitzats i en ús

A 31 de desembre de 2018, no existeixen elements totalment amortitzats.

Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb les inversions immobiliàries al tancament de l'exercici 2018 són els següents, en euros:

	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net	Valor Subvencions, Donacions i Llegats
Immoble i terreny	33.055,66	(12.419,25)	20.636,41	33.055,66
Immoble i terreny i pàrquing	49.273,00	(21.841,10)	27.431,90	49.273,00
Una tercera part terreny	23.861,23	-	23.861,23	23.861,23
Immoble i terreny	90.000,00	(1.202,37)	88.797,63	90.000,00
Immoble i terreny	70.000,00	(57,73)	69.942,27	70.000,00
	266.189,89	(35.520,45)	230.669,44	266.189,89

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb les inversions immobiliàries al tancament de l'exercici 2017 són els següents, en euros:

	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net	Valor Subvencions, Donacions i Llegats
Immoble i terreny	33.055,66	(11.795,71)	21.259,95	33.055,66
Immoble i terreny i pàrquing	49.273,00	(21.078,80)	28.194,20	49.273,00
Una tercera part terreny	23.861,23	-	23.861,23	23.861,23
	106.189,89	(32.874,51)	73.315,38	106.189,89

Aquests actius es troben degudament coberts davant eventualitats, mitjançant la contractació de les corresponents pòlisses d'assegurances.

NOTA 8. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL

No és d'aplicació.

NOTA 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR**9.1) Arrendaments operatius (la Fundació com arrendadora)**

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos en l'exercici 2018 i 2017 es desglossa a continuació:

	2018	2017
Local (Nota 7)	3.669,05	2.585,94

NOTA 10. ACTIUS FINANCERS**Actius financers no corrents**

El detall d'actius financers no corrents, és el següent:

	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2018	31/12/2017
Actius financers a cost amortitzat (Nota 10.2)	14.118,39	14.118,39

El moviment d'actius financers no corrents durant l'exercici 2018, és el següent:

	31/12/2017	Altes	31/12/2018
Crèdits, derivats i altres			
Préstecs i partides a cobrar	14.118,39	-	14.118,39

El moviment d'actius financers no corrents durant l'exercici 2017, és el següent:

	31/12/2016	Altes	31/12/2017
Crèdits, derivats i altres			
Préstecs i partides a cobrar	13.666,60	451,79	14.118,39

Actius financers corrents

El detall d'actius financers corrents, és el següent:

	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:	91.254,96	7.021,56	-	-	91.254,96	7.021,56
- Actius mantinguts per a negociar (Nota 10.1.a)	91.254,96	7.021,56	-	-	91.254,96	7.021,56
Préstecs i partides a cobrar (Nota 10.3)	-	-	73.556,98	68.665,52	73.556,98	68.665,52
Total	91.254,96	7.021,56	73.556,98	68.665,52	164.811,94	75.687,08

10.1) Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys

10.1.a) Actius mantinguts per a negociar

Correspon a una cartera d'instruments de patrimoni així com a títols de renda fixa tant pública com privada i instruments financers derivats que no han estat designats com de cobertura.

La seva composició a curt i llarg termini és la següent:

	Saldo a 31/12/2018		Saldo a 31/12/2017	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Participacions en altres empreses	-	91.254,96	-	7.021,56

INFORME D'INVERSIONS TEMPORALS

Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de novembre de 2003, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, compromentent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

La Fundació d'Ancians de Sant Feliu de Torelló a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financeres aquells compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents posicions d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la liquidesa de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en **mercats secundaris oficials**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga.

En data 31 de desembre de 2018, La Fundació disposa de les inversions financeres que s'han exposat a la Nota 10.1.a dels comptes anuals, apart dels préstecs i partides a cobrar inclosos en la Nota 10.2 dels mateixos comptes anuals.

10.2) Actius financers a cost amortitzat

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

	Saldo a 31/12/2018		Saldo a 31/12/2017	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Crèdits per operacions comercials				
Deutors tercers	-	72.762,55	-	67.548,92
Total crèdits per operacions comercials	-	72.762,55	-	67.548,92
Crèdits per operacions no comercials				
Al personal	-	794,43	-	1.116,60
Fiances i dipòsits	14.118,39	-	14.118,39	-
Total crèdits per operacions no comercials	14.118,39	794,43	14.118,39	1.116,60
Total	14.118,39	73.556,98	14.118,39	68.665,52

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar que inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, corresponents a l'exercici actual, són els següents:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2017	Correcció valorativa per deteriorament	Saldo a 31/12/2018
Crèdits per operacions comercials			
Deutors	(17.441,51)	(6.646,56)	(24.088,07)

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar que inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, corresponents a l'exercici anterior, són els següents:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2016	Correcció valorativa per deteriorament	Saldo a 31/12/2017
Crèdits per operacions comercials			
Deutors	(7.219,36)	(10.222,15)	(17.441,51)

10.3) Altra informació relativa a actius financers**a) Classificació per venciments**

El detall dels venciments dels instruments financers d'actiu al tancament d'exercici 2018 és el següent:

	2019	2020	2021	Venciments anys		> 5 anys	Total
				2022	2023		
Inversions financeres	-	-	-	-	-	14.118,39	14.118,39
Altres actius financers	-	-	-	-	-	14.118,39	14.118,39
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	73.556,98	-	-	-	-	-	73.556,98
Deutors varis	72.762,55	-	-	-	-	-	72.762,55
Personal	794,43	-	-	-	-	-	794,43
Total	73.556,98	-	-	-	-	14.118,39	87.675,37

Així mateix, el detall dels venciments dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici anterior va ser el següent:

	2018	2019	2020	Venciments anys		> 5 anys	Total
				2021	2022		
Inversions financeres	-	-	-	-	-	14.118,39	14.118,39
Altres actius financers	-	-	-	-	-	14.118,39	14.118,39
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	68.665,52	-	-	-	-	-	68.665,52
Deutors varis	67.548,92	-	-	-	-	-	67.548,92
Personal	1.116,60	-	-	-	-	-	1.116,60
Total	68.665,52	-	-	-	-	14.118,39	82.783,91

NOTA 11. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2018 i 2017, és el següent:

	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Comptes corrents	395.644,34	133.966,97
Caixa	852,10	83,85
Total	396.496,44	134.050,82

Aquest epígraf inclou bàsicament la tresoreria i dipòsits bancaris a curt termini amb un venciment inicial de tres mesos a un termini inferior. L'efectiu i altres actius líquids equivalents es troben remunerats a tipus de mercat. No existeixen restriccions a la lliure disponibilitat d'aquests saldos.

NOTA 12. PASSIUS FINANCERS**Passius financers no corrents**

El detall de passius financers no corrents, és el següent:

	Altres passius financers	
	31/12/2018	31/12/2017
Passius financers a cost amortitzat (Nota 12.1)	94.728,81	113.574,76

Passius financers corrents

El detall de passius financers corrents, és el següent:

Categories	Derivats i altres passius financers	
	31/12/2018	31/12/2017
Passius financers a cost amortitzat (Nota 12.1)	93.404,20	109.292,20

12.1) Passius financers a cost amortitzat

El seu detall a 31 de desembre de 2018 i 2017 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2018		Saldo a 31/12/2017	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Per operacions comercials:				
Proveïdors	-	58.179,33	-	59.844,31
Total saldos per operacions comercials	-	58.179,33	-	59.844,31
Per operacions no comercials:				
Altres deutes	94.728,81	26.436,01	113.574,76	41.300,04
Personal	-	8.788,86	-	8.147,85
Total saldos per operacions no comercials	94.728,81	35.224,87	113.574,76	49.447,89
Total dèbits i partides a pagar	94.728,81	93.404,20	113.574,76	109.292,20

L'import registrat a "Altres deutes" correspon al finançament a 10 anys de la inversió del nou sistema de calefacció de la residència per import de 413.000,00 euros.

El cost total de la qual s'ha activat com a:

1. Instal·lacions tècniques en l'immobilitzat de la fundació per un import total de 338.050,00 euros entre l'exercici 2010 i 2011, dels quals 268.450,00 euros van ser finançats a 10 anys i la resta es va pagar en efectiu.
2. Despeses anticipades en concepte de manteniments preventius i correctius de les instal·lacions durant 10 anys per un import inicial de 144.550,00 euros. Aquestes despeses han estat periodificades i a data 31 de desembre 2018 dels 46.427,07 euros que presenta aquesta partida, 42.407,77 euros es corresponen al manteniment preventiu (58.176,82 euros en l'exercici anterior dels quals 54.206,25 euros es corresponien al manteniment preventiu).

12.2) Altra informació relativa a passius financers

a) Classificació per venciments

El detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2018 és el següent:

	2019	2020	2021	Venciment anys 2022	2023	> 5 anys	Total
Deutes financers:	26.436,01	26.436,01	26.436,01	26.436,01	15.420,78	-	121.164,82
Altres passius financers	26.436,01	26.436,01	26.436,01	26.436,01	15.420,78	-	121.164,82
Creditors comercials i altres comptes a pagar:	66.968,19	-	-	-	-	-	66.968,19
Proveïdors	58.179,33	-	-	-	-	-	58.179,33
Personal	8.788,86	-	-	-	-	-	8.788,86
Total	93.404,20	26.436,01	26.436,01	26.436,01	15.420,78	-	188.133,01

Així mateix, el detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici anterior va ser el següent:

	2018	2019	2020	Venciment anys 2021	2022	> 5 anys	Total
Deutes financers:	41.300,04	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	-	154.874,84
Altres passius financers	41.300,04	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	-	154.874,84
Creditors comercials i altres comptes a pagar:	67.992,16	-	-	-	-	-	67.992,16
Proveïdors	59.844,31	-	-	-	-	-	59.844,31
Personal	8.147,85	-	-	-	-	-	8.147,85
Total	109.292,20	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	-	222.867,00

b) Incompliment d'obligacions contractuals

No s'ha produït cap incidència en el compliment de les obligacions relatives als préstecs rebuts de tercers.

NOTA 13. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

D’acord amb el que s’indica en la disposició addicional tercera “deure d’informació” de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s’estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s’informa del següent:

	Exercici 2018 Dies	Exercici 2017 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	30,00	28,00

NOTA 14. FONS PROPIS**14.1) Fons Dotacional**

El Fons Dotacional de la Fundació a 31 de desembre de 2018 és de 208.115,28 euros, mentre que a 31 de desembre de 2017 era de 260.006,14 euros.

NOTA 15. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les administracions públiques a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent, en euros:

	31/12/2018		31/12/2017	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Corrent:				
Impost sobre el valor afegit	-	137,61	-	135,96
Devolució d'Impostos	52.148,87	-	-	-
Retencions per IRPF	-	19.785,78	-	19.232,30
Seguretat Social	-	26.321,85	-	21.222,91
	52.148,87	46.245,24	-	40.591,17

Situació fiscal

La Fundació gaudeix de l'exempció de l'Impost de Societats per les rendes obtingudes en el desenvolupament de les activitats d'Assistència i Serveis Socials a Ancians, en haver optat pel règim fiscal establert als punts 1º, 2º, 3º i 4º de l'article 6 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre. L'explotació econòmica principal s'enumera dins l'article 7, punt 1º, lletra b.

La resta de rendes obtingudes queden exemptes de l'Impost de Societats, emparant-se al punt 2º de l'article 7 en considerar-se activitats auxiliars o complementàries de l'activitat principal, i emparant-se també al punt 12º de l'article 7 de la mateixa llei al ser activitats de poca rellevància.

Rendes exemptes	Import	Article de la Llei 49/2002	Despeses Associades
Subvencions	105.743,73	Art. 6.1º.c)	-
Donatius	443.716,83	Art. 6.1º.a)	-
Quotes residents	1.539.052,51	Art. 7.1º.b)	1.716.092,56
Arrendament	3.669,05	Art. 6.2º i 12	4.846,15
Interessos	382,84	Art. 6.2º i 12	-
Altres ingressos	7.529,69	Art. 7.12º	4.680,21
Total rendes exemptes	2.100.094,65		1.725.618,92
Rendes no exemptes	-		-
Total rendes no exemptes	-		-

Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció, que és de quatre períodes impositius.

En l'opinió de la Direcció de la Fundació no existeixen contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels períodes oberts a inspecció.

Crèdits per bases imposables negatives pendents de compensar

La Fundació té bases imposables negatives pendents de compensar en els pròxims exercicis i que no s'ha procedit a la comptabilització del crèdit fiscal derivat d'aquestes bases imposables negatives.

El detall de les bases imposables negatives pendents de compensar en futurs exercicis és el següent:

Any d'origen	Euros
1998	17.381,75

Inspecció laboral

La Societat està sent objecte d'una inspecció laboral que, a la data de formulació dels comptes anuals, encara no havia finalitzat. La Direcció de la Fundació estima que qualsevol passiu fiscal addicional que pogués posar-se de manifest, com a conseqüència de l'actual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en el seu conjunt.

NOTA 16. INGRESSOS I DESPESES**a) Aprovisionaments**

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent, en euros:

	2018	2017
Consums de mercaderies		
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
Compres alimentació	135.891,52	130.488,73
Compres vestuari personal i roba	2.587,95	1.824,65
Compres productes bugaderia	7.000,97	5.749,41
Variació d'existències de mercaderies	791,13	67,26
Total aprovisionaments	146.271,57	138.130,05
Altres despeses externes	58.468,12	60.336,68
Total aprovisionaments	204.739,69	198.466,73

b) Càrregues socials

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent:

	2018	2017
Sous i Salaris	865.541,39	851.303,47
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	256.473,31	233.589,21
Altres despeses socials	611,76	4.902,10
Càrregues socials	1.122.626,46	1.089.794,78

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant els exercicis 2018 i 2017 no hi ha hagut cap provisió per insolvències ni per deteriorament d'existències a excepció del deteriorament que figura en la Nota 10.2.

NOTA 18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 19. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

En base al criteri descrit a la Nota 4.i, la composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 és la següent, en euros:

	Saldo a 31/12/2017	Addicions de l'Exercici	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2018
Subvencions:				
<u>Sector Públic</u>				
- Generalitat de Catalunya				
ICASS	190.322,78	-	(12.009,11)	178.313,67
- Altres Administracions				
Ajuntament de Torelló	406.961,04	-	(25.252,42)	381.708,62
Subvenció 0,7 de l'IRPF	297.432,20	75.000,00	(29.654,16)	342.778,04
<u>Sector Privat</u>				
Fundació Roviralta	3.714,12	-	(1.039,12)	2.675,00
	898.430,14	75.000,00	(67.954,81)	905.475,33
Donacions i llegats:				
<u>Sector Privat</u>				
Béns immobles	73.958,37	160.000,00	(3.288,92)	230.669,45
	73.958,37	160.000,00	(3.288,92)	230.669,45
	972.388,51	235.000,00	(71.243,73)	1.136.144,78

En base al criteri descrit a la Nota 4.i, la composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 és la següent, en euros:

	Saldo a 31/12/2016	Addicions de l'Exercici	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2017
Subvencions:				
<u>Sector Públic</u>				
- Generalitat de Catalunya				
ICASS	202.331,89	-	(12.009,11)	190.322,78
- Altres Administracions				
Ajuntament de Torelló	432.213,46	-	(25.252,42)	406.961,04
Subvenció 0,7 de l'IRPF	244.586,36	75.000,00	(22.154,16)	297.432,20
<u>Sector Privat</u>				
Fundació Roviralta	5.229,12	-	(1.515,00)	3.714,12
	884.360,83	75.000,00	(60.930,69)	898.430,14
Donacions i llegats:				
<u>Sector Privat</u>				
Béns immobles	75.987,19	-	(2.028,82)	73.958,37
	75.987,19	-	(2.028,82)	73.958,37
	960.348,02	75.000,00	(62.959,51)	972.388,51

NOTA 20. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2018 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals que, afectant als mateixos, no s'hagués inclòs en ells, o el coneixement del qual pogués resultar útil a un usuari dels mateixos.

NOTA 21. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**21.1) Saldos i Transaccions amb el Patronat i la Junta Administradora****Remuneracions al Patronat**

Durant els exercicis 2018 i 2017 no s'ha meritat cap retribució al Patronat de la Fundació. L'exercici d'aquests càrrecs és a títol honorífic i gratuït.

Bestretes i Crèdits

A 31 de desembre de 2018 i 2017 no existeixen crèdits ni bestretes mantinguts amb el Patronat ni amb la Junta Administradora.

Altres Obligacions

A 31 de desembre de 2018 i 2017 no existeixen compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor del Patronat ni amb la Junta Administradora.

Els imports rebuts pel personal d'Alta Direcció durant els exercicis 2018 i 2017, es detallen a continuació, en euros:

	2018	2017
Sous, dietes i altres remuneracions	45.517,56	44.923,42

A 31 de desembre de 2018, no existeixen compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor del Patronat ni amb la Junta Administradora.

NOTA 22. ALTRA INFORMACIÓ

La distribució de la mitjana del personal de la Fundació de cada exercici, per categories i sexes, és la següent:

	2018			2017		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerència	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
Administració	-	1,60	1,60	-	2,00	2,00
Manteniment	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Infermeria	1,00	30,39	31,39	1,56	34,14	35,70
Neteja i Bugaderia	-	6,37	6,37	-	6,99	6,99
Cuina	2,00	2,59	4,59	2,00	2,36	4,36
Total	4,00	41,95	45,95	4,56	46,49	51,05

NOTA 23. INFORMACIÓ SEGMENTADA**a) Import dels ingressos corresponents a les activitats d'explotació**

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de la Fundació, per categoria i/o segments d'activitats, es mostra a continuació:

	2018	2017
Ingressos per vendes i prestacions de serveis i altres ingressos		
Periòdics:		
Quotes aportades pels residents	1.192.094,44	1.186.289,24
Aportacions d'usuaris provinents de la Generalitat de Catalunya	346.958,07	333.305,17
Ingressos per Subvencions i Donacions a l'explotació:		
Subvencions oficials a les activitats	34.500,00	33.300,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	443.716,83	6.361,15
Total ingressos per les activitats	2.017.269,34	1.559.255,56
Treballs realitzats per l'entitat per el seu actiu	-	-
Ingressos per Subvencions, Donacions i llegats de capital:		
Subvencions de capital imputades al resultat de l'exercici	67.954,81	60.930,69
Donatius i llegats de capital traspasats a resultats per Béns Immobles	3.288,92	2.028,82
Total imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	71.243,73	62.959,51
Ingressos per arrendaments	3.669,05	2.585,94
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.912,53	7.874,43
Altres ingressos accessoris i de gestió corrent	11.581,58	10.460,37
Total ingressos d'explotació	2.100.094,65	1.632.675,44

b) Import dels Ingressos i Despeses per Centres de Cost pel 2018

	Residència	Servei Menjador	Centre de Dia Oreig	Total
Ingressos per les activitats	1.862.630,75	709,86	153.928,73	2.017.296,34
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.390.894,05	709,86	147.448,60	1.539.052,51
Subvencions oficials a les activitats	28.019,87	-	6.480,13	34.500,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	443.716,83	-	-	443.716,83
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	-	-	-	-
Aprovisionaments	(175.648,91)	(95,92)	(28.994,87)	(204.739,69)
Consum de béns destinats a les activitats	(175.648,91)	(95,92)	(28.994,87)	(204.739,69)
Altres ingressos de les activitats	11.198,74	-	-	11.198,74
Ingressos per arrendaments	3.669,05	-	-	3.669,05
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.529,69	-	-	7.529,69
Despeses de personal	(999.813,79)	-	(122.812,67)	(1.122.626,46)
Sous, salaris i assimilats	(742.789,89)	-	(122.751,50)	(865.541,39)
Càrregues socials	(257.023,89)	-	(61,18)	(257.085,07)
Altres despeses d'explotació	(240.291,53)	-	(25.246,70)	(265.538,23)
Serveis exteriors	(225.519,20)	-	(25.246,70)	(250.765,90)
Tributs	(8.125,77)	-	-	(8.125,77)
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	(6.646,56)	-	-	(6.646,56)
Amortització de l'immobilitzat	(104.669,21)	-	(25.627,72)	(130.296,93)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	41.194,34	-	30.049,39	71.243,73
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-	-	-	-
Altres resultats	-	-	-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	394.600,39	613,94	(18.703,84)	376.510,50
Ingressos financers	382,84	-	-	382,84
Despeses financeres	(2.417,61)	-	-	(2.417,61)
RESULTAT FINANCER	(2.034,77)	-	-	(2.034,77)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	392.565,62	613,94	(18.703,84)	374.475,73
RESULTAT DE L'EXERCICI	392.565,62	613,94	(18.703,84)	374.475,73

c) Import dels Ingressos i Despeses per Centres de Cost pel 2017

	Residència	Servei Menjador	Centre de Dia Oreig	Total
Ingressos per les activitats	1.399.148,33	1.939,38	158.220,44	1.559.255,56
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.365.889,72	1.939,38	151.765,31	1.519.594,41
Subvencions oficials a les activitats	26.897,46	-	6.402,54	33.300,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	6.361,15	-	-	6.361,15
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	-	-	-	-
Aprovisionaments	(155.906,63)	(801,39)	(41.758,78)	(198.466,73)
Consum de béns destinats a les activitats	(155.906,63)	(801,39)	(41.758,78)	(198.466,73)
Altres ingressos de les activitats	10.460,37	-	-	10.460,37
Ingressos per arrendaments	2.585,94	-	-	2.585,94
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.874,43	-	-	7.874,43
Despeses de personal	(965.897,07)	(237,26)	(123.660,46)	(1.089.794,78)
Sous, salaris i assimilats	(728.437,19)	(237,26)	(122.629,03)	(851.303,47)
Càrregues socials	(237.459,88)	-	(1.031,43)	(238.491,31)
Altres despeses d'explotació	(231.644,62)	-	(28.533,02)	(260.177,64)
Serveis exteriors	(219.442,41)	-	(28.533,02)	(247.975,43)
Tributs	(1.980,06)	-	-	(1.980,06)
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	(10.222,15)	-	-	(10.222,15)
Amortització de l'immobilitzat	(102.508,88)	-	(28.476,25)	(130.985,13)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	32.910,12	-	30.049,39	62.959,51
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	(2.941,52)	-	-	(2.941,52)
Altres resultats	-	-	-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(16.432,49)	900,74	(34.158,60)	(49.690,36)
Ingressos financers	243,08	-	-	243,08
Despeses financeres	(2.443,58)	-	-	(2.443,58)
RESULTAT FINANCER	(2.200,50)	-	-	(2.200,50)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(18.632,99)	900,74	(34.158,60)	(51.890,86)
RESULTAT DE L'EXERCICI	(18.632,99)	900,74	(34.158,60)	(51.890,86)

NOTA 24. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

La dotació fundacional no s'identifica amb cap element concret, sinó que figura repartit en els diferents epígrafs de l'actiu.

En l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018, s'ha acomplert amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment de les finalitats fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord amb el que es detalla en el quadre següent:

Concepte	2018	2017	2016	2015	2014
Total ingressos per les activitats	2.017.269,34	1.559.255,56	1.529.854,09	1.526.205,19	1.470.514,52
Total ingressos de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	71.243,73	62.959,51	55.934,51	48.926,18	43.757,77
Altres ingressos financeres, accessoris i de gestió corrent	11.581,58	10.460,37	20.340,16	15.013,52	18.659,33
Total ingressos computables pel càlcul de l'aplicació	2.100.094,65	1.632.675,44	1.606.128,76	1.590.144,89	1.532.931,62
Despeses necessàries (Serv. Ext., amortitzacions, despeses financeres)	(398.252,77)	(393.606,35)	(370.660,86)	(413.503,25)	(432.282,82)
Marge Net pel càlcul de l'aplicació d'excedents	1.701.841,88	1.239.069,09	1.235.467,90	1.176.641,64	1.100.648,80
Import mínim a fins fundacionals 70%	1.191.289,32	867.348,36	864.827,53	823.649,15	770.454,16
Despeses fundacionals (Personal, compres aliments, aprovisionaments)	1.327.366,15	1.288.261,51	1.250.007,60	1.230.565,75	1.119.652,38
Percentatge aplicat a finalitats fundacionals	111%	148%	146%	149%	145%

NOTA 25. PREVISIÓ ESTATUTÀRIA RELATIVA AL DESTÍ DEL PATRIMONI EN CAS DE DISSOLUCIÓ

Segons l'article 33è dels Estatuts Socials, elevats a públic en Escripura Pública davant de notari el 15 de març de 2013, en cas de dissolució o extinció de la Fundació, amb l'autorització prèvia del Protectorat, el patrimoni s'adjudicarà a altres fundacions o entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues a les de la Fundació, o bé a entitats públiques i en tot cas les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent.

NOTA 26. ACTIVITATS DE MECENATGE

No n'hi ha.

NOTA 27. DADES SOBRE ELS USUARIS I ESTADES

El detall d'usuaris i estades durant l'exercici 2018 és el següent:

Títol	Residència	Centre de Dia	Centre de Dia Oreig	Total
Usuaris a 01/01/2018	65	1	30	96
Total Altes	8	1	12	21
Total Baixes	(8)	(2)	(15)	(25)
Usuaris a 31/12/2018	65	0	27	92
Estades any	23.620	20	5.819	29.459

El detall d'usuaris i estades durant l'exercici 2017 és el següent:

Títol	Residència	Centre de Dia	Centre de Dia Oreig	Total
Usuaris a 01/01/2017	65	4	33	102
Total Altes	22	1	13	36
Total Baixes	(22)	(4)	(16)	(42)
Usuaris a 31/12/2017	65	1	30	96
Estades any	23.479	126	6.290	29.895

NOTA 28. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

El detall de la distribució del personal assalariat a l'exercici 2018 és el següent, en euros:

	Personal Equivalent	Import Despeses de Personal (*)
Personal Assalariat:		
Personal d'atenció directe	31,39	570.684,73
Personal de serveis generals	11,96	202.535,11
Personal direcció i administració	2,60	92.321,55
	45,95	865.541,39
Cost mig salarial		18.836,59

(*) L'import de la despesa de personal, tal com s'indica en la Normativa establerta per l'I.C.A.S.S., no inclou la despesa de la Seguretat Social.

El detall de la distribució del personal assalariat a l'exercici 2017 és el següent, en euros:

	Personal Equivalent	Import Despeses de Personal (*)
Personal Assalariat:		
Personal d'atenció directe	35,70	571.393,87
Personal de serveis generals	12,35	195.293,47
Personal direcció i administració	3,20	84.616,13
	51,25	851.303,47
Cost mig salarial		16.610,80

(*) L'import de la despesa de personal, tal com s'indica en la Normativa establerta per l'I.C.A.S.S., no inclou la despesa de la Seguretat Social.

NOTA 29. DADES SOBRE PROFESSIONALS I EMPRESES CONTRACTADES

El detall de la distribució de les empreses contractades a l'exercici 2018 és el següent, en euros:

	Nombre	Import de les Despeses
Empreses:		
Serveis de jurídic-fiscal	4	11.954,22
Serveis riscos laborals (mútua)	1	3.760,05
Serveis d'auditoria	1	6.085,77
Altres	6	17.919,31
		39.719,35

El detall de la distribució de les empreses contractades a l'exercici 2017 és el següent, en euros:

	Nombre	Import de les Despeses
Empreses:		
Serveis de jurídic-fiscal	3	11.253,64
Serveis riscos laborals (mútua)	1	9.463,64
Serveis d'auditoria	1	5.953,24
Altres	3	4.743,39
		31.413,91

NOTA 30. CONVENIS DE COL·LABORACIÓ EMPRESARIAL

No n'hi ha.

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
MEMÒRIA D'ACTIVITATS REFERENT A L'EXERCICI 2018

MEMÒRIA D'ACTIVITATS

GENER -MARÇ

- Visita de SSMM els Reis d'Orient
- Representació teatral a càrrec del grup de teatre del casal de la gent gran de Torelló.
- Dijous llarder
- Carnaval

- Celebració d'aniversaris mensuals.
- Taller de bingo setmanal
- Taller de Grup de conversa setmanal
- Projecte "Explica'm i jo dibuixo"

- Creació d'antifaços de solapa i barrets de carnaval
- Elaboració de flors de solapa.
- Elaboració de flors per decorar el centre
- Mandales

ABRIL- JUNY

- Festa primavera
- Diada de Sant Jordi
- Representació de Playback a càrrec del casal de la gent gran de Torelló
- Dia del resident
- Celebrem Sant Joan
- Revetlla de Sant Joan

- Celebració d'aniversaris mensuals
- Taller de Bingo setmanal
- Taller de Grup de conversa setmanal
- Projecte "Explica'm i jo dibuixo"
- Sortides al mercat setmanals

- Elaboració de roses de Sant Jordi
- Plafó informatiu de Sant Jordi
- Creació de centres de taula pel dia del resident
- Banderols de Sant Joan
- Centre de taula per la festa de Sant Joan
- Mandales

JULIOL- SETEMBRE

- Festa d'estiu
- Inauguració exposició de Rocaprevera
- Ballada de gegants
- Missa a Rocaprevera
- Celebració d'aniversaris mensuals
- Taller de Bingo setmanal
- Taller de Grup de conversa setmanal
- Sortides al mercat setmanals
- Manualitats per vendre a l'exposició de labors
- Elaboració de medalles per la festa d'estiu
- Elaboració de ventalls.
- Creació de la decoració de les taules pel dinar en família.
- Creació de les postals nadal.

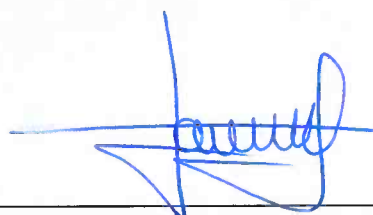
SETEMBRE – DESEMBRE

- Dinar en família a residència
- Taller d'elaboració de panallets
- Celebració de la castanyada
- Dinar en família al centre de dia l'Oreig
- Fem l'arbre de Nadal
- Exhibició de Sevillanes
- Representació teatral a càrrec de l'escola Marta Mata
- Exhibició de balls en línia
- Berenar xurros amb xocolata
- Representació de pastorets a càrrec de l'escola Vall del Ges
- Sortida urbana
- Celebració del Nadal
- Nit de Nadal
- Concert de nades a càrrec de la coral del Ges
- Concert de fi d'any
- Nit de fi d'any
- Celebració d'aniversaris mensuals
- Taller de Bingo setmanal
- Taller de Grup de conversa setmanal
- Sortides al mercat setmanals
- Decoració de les taules pel dinar en família
- Centre de taula Nadalencs
- Elaborar la decoració dels ornaments de l'arbre de Nadal
- Decoració dels espais amb material nadalenc

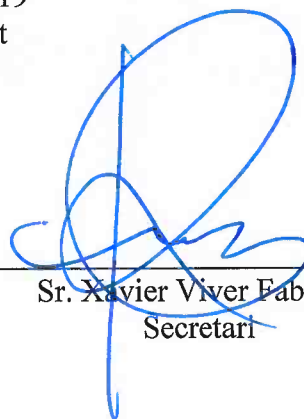
APROVACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Patronat de **FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ** formulen els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 43.

Torelló, 11 de juny de 2019
La Direcció del Patronat



Sr. Jaume Vivet Soler
President



Sr. Xavier Viver Fabregó
Secretari