ASSOCIACIÓ CATALANA D'INTEGACIÓ
I DESENVOLUPAMENT HUMÀ
(ACIDH)

Protocol nº 1563

Barcelona, 23 de maig de 2019

ASSOCIACIÓ CATALANA DE DESENVOLUPAMENT HUMÀ
(ACIDH)

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

* * *

INFORME D'AUDITORIA

DELS COMPTES ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de desembre de 2018

de l'entitat

ASSOCCIACIÓ CATALANA D'INTEGRACIÓ O DESENVOLUPAMENT HUMÀ (ACIDH)

Barcelona, 23 de maig de 2019

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº SO197, del "Registro Oficial de Auditores de Cuentas", i en el seu nom i representació en Joan Josep Gonzàlez Simó del Rio, membre numerari dels esmentats registres, emet el present informe, referent als Comptes Anuals de l'entitat esmentada, a resultes de la sol·licitud de la mateixa.

ÍNDEX

OPINIÓ DELS AUDITORS ..... Pàg. 5

COMPTES ANUALS ..... Pàg. 10

Balanç de Situació ..... Pàg. 11

Compte de Pèrdues i Guanys ..... Pàg. 13

Estat de Canvis en el Patrimoni Net ..... Pàg. 14

Memòria económica ..... Pàg. 15

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

Als socis de l'ASSOCIACIÓ D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ (ACIDH),

per encàrrec de la Junta Directiva:

1. Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat ASSOCIACIÓ D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ (ACIDH), 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 anual 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 del seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

2. 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 l'entitat 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.

GONZALEZ & CIA AUDITORS, S.R.L. - REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA, TOMO 27.930, FOLIO 166, HOJA B 124822, INSCRIPCION 4ª C.I.F. B08-943870 REGISTRO I.A.C.J.C. nº 96 y del R.O.A.C. nº S0197

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

3. 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.

L'aspecte més rellevant de l'auditoria són els ingressos per subvencions i concerts degut a que:

- Representen 60,32% sobre el total d'ingressos de l'entitat.
- S'han periodificat 507.668,58 euros per l'exercici 2019, i representen un 23% del total del patrimoni net i passiu.
- Com a subvencions de capital hi ha un total de 661.752,39 euros al tancament del present exercici, que representen el 30% del total del patrimoni net i passiu.
- Al tancament de l'exercici hi ha imports pendents de cobrar per un total de 924.690,82 euros, que representen el 42% sobre el total d'actiu.

Hem circularitzat a totes les entitats atorgants de subvencions i hem analitzat les respostes rebudes amb els imports registrats comptablement. També hem analitzat tots els documents de concessió, així com totes les composicions de saldos pendents de cobrar al tancament de l'exercici, i la raonabilitat de les periodificacions efectuades.
Hem comprovat tant el registre com la valoració.
El resultat obtingut ha estat satisfactori.

4. Responsabilitat de la Junta Directiva

La Junta Directiva 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 l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per emetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el

GONZALEZ & CIA AUDITORS, S.R.L. - REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA, TOMO 27.930, FOLIO 166, HOJA B 124822, INSCRIPCION 4ª C.I.F. B08-942870 REGISTRO I.A.C.J.C. nº 96 y del R.O.A.C. nº S0197

principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

5. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de 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 poder 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.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 8 i 9 és part del nostre informe d'auditoria.

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, SRL

2019 Núm. 20/19/06133

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
GONZALEZ & CIA. AUDITORS SRL
ROAC Núm. S0197
BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.
Soci

Barcelona, 23 de maig de 2019

Joan Josep Gonzàlez-Simó del Rio
ROAC 16205

GONZALEZ & CIA AUDITORS, S.R.L. - REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA, TOMO 27.930, FOLIO 166, HOJA B 124822, INSCRIPCION 4ª C.I.F. B08-943870 REGISTRO I.A.C.J.C. nº 96 y del R.O.A.C. nº S0197

GONZALEZ & CIA AUDITORS, S.R.L. - REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA, TOMO 27.930, FOLIO 166, HOJA B 124822, INSCRIPCION 4ª C.I.F. B08-943870 REGISTRO I.A.C.J.C. nº 96 y del R.O.A.C. nº S0197

Annex 1 del nostre informe d'auditoria

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria de comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de 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 profesional 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 evidencia d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

-Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent información revelada per la Junta Directiva.

-Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

GIRONA, 38, 1er, 1a • 08010 BARCELONA • Telèfon 93 265 35 05 • Fax 93 232 56 13
CTRA. D'IGUALADA, 54 • 08720 VILAFRANCA DEL PENEDÈS
E-mail: gjjg@gonzalezauditors.com

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

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria de 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.

GONZALEZ & CIA AUDITORS, S.R.L. - REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA, TOMO 27.930, FOLIO 166, HOJA B 124822, INSCRIPCION 4ª C.I.F. B08-043870 REGISTRO I.A.C.J.C. nº 96 y del R.O.A.C. nº S0197

COMPTES ANUALS
ASSOCIACIÓ CATALANA D' INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ
EXERCICI 2018

ASSOCIACIÓ CATALANA D' INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ

Balanç de situació de 31 de desembre de 2018 i 31 de desembre de 2017.
(Expressats en Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
ACTIU NO CORRENT		613.388,61	293.522,13
Immobilitzat intangible	**8.4,1**	**0,00**	**0,00**
Aplicacions informàtiques	8	0,00	0,00
Immobilitzat material	**5 i 4.2**	**587.735,08**	**273.296,06**
Terrenys i immobles	5	99.728,57	104.883,89
Instal·lacions, maquinària i utillatge	5	129.540,45	142.547,85
Mobiliari i equips per a processament d'informació	5	14.103,78	11.346,48
Altre immobilitzat material	5	18.873,25	14.517,84
Immobilitzacions materials en curs i acomptes	5	325.489,03	
Inversions financeres a llarg termini	**10 i 4.3**	**25.653,53**	**20.226,07**
Altres actius financers	10	25.653,53	20.226,07
ACTIU CORRENT		1.596.074,75	1.144.795,14
Existències	**4.13**	**13.841,17**	**12.711,70**
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	**10 i 4.3**	**1.260.781,72**	**1.076.679,14**
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	10	99.518,25	94.923,69
Altres deutors	10	236.572,65	166.984,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10,13 i 14.2	924.690,82	814.771,45
Inversions financeres a curt termini	**10 i 4.3**	**16.079,89**	**12.786,31**
Altres actius financers	10	16.079,89	12.786,31
Periodificacions a curt termini	**10 i 4.3**	**5.028,71**	**3.954,76**
Efectiu i actius líquids equivalents	**10 i 4.3**	**300.343,26**	**38.663,23**
Tresoreria	10	300.343,26	38.663,23
TOTAL ACTIU		2.209.463,36	1.438.317,27

ASSOCIACIÓ CATALANA D' INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ

Balanç de situació a 31 de desembre de 2018 i 31 de desembre de 2017
(Expressats en Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
PATRIMONI NET		946.278,62	353.354,22
Fons propis		**284.526,23**	**258.769,05**
Fons dotacionals o fons socials	12	**100.268,47**	**100.268,47**
Fons dotacionals o el fons socials	12	100.268,47	100.268,47
Excedents d'exercicis anteriors	12	**158.500,58**	**127.314,30**
Romanent	12	158.500,58	127.314,30
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3 i 12	**25.757,18**	**31.186,28**
Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	**4.7 i 13**	**661.752,39**	**94.585,17**
Altres subvencions, donacions i llegats	13	661.752,39	94.585,17
PASSIU NO CORRENT	11	5.540,43	18.512,86
Deutes a llarg termini	**11 i 4.3**	**5.540,43**	**18.512,86**
Altres deutes a llarg termini	11	5.540,43	18.512,86
PASSIU CORRENT		1.257.644,31	1.066.450,19
Deute a curt termini	**11 i 4.3**	**382.472,01**	**142.376,32**
Deutes amb entitats de crèdit	11	151.196,65	49.973,50
Altres deutes a curt termini	11	231.275,36	92.402,82
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**4.3**	**367.503,72**	**444.499,96**
Creditors varis	11	89.523,09	127.919,20
Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	153.623,33	192.809,12
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	14.2	124.357,30	123.771,64
Periodificacions a curt termini	**11**	**507.668,58**	**479.573,91**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.209.463,36	1.438.317,27

ASSOCIACIÓ CATALANA D' INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ

Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2018 i 2017.
(Expressats en Euros)

	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
Ingressos per les activitats	4.4	**4.432.615,71**	**4.207.327,09**
Vendes i prestacions de serveis		659.922,44	584.012,29
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		616.824,90	524.658,36
Subvencions oficials a les activitats	13	2.767.518,56	2.762.149,15
Donacions i altres ingressos per a activitats	13	521.216,59	359.700,73
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		-132.866,78	-23.193,44
Ajuts concedits i altres despeses	15.4 i 4.4	**-8.552,50**	**-9.569,70**
Ajuts concedits	15.4	-8.552,50	-9.569,70
Aprovisionaments	4.4 i 15	**-279.745,42**	**-279.577,20**
Consums i deteriorament d'existències	15	-279.745,42	-279.577,20
Altres ingressos de les activitats	4.4	**139.641,80**	**183.388,94**
Ingressos per arrendaments		84.145,80	62.562,62
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		55.496,00	120.826,32
Despeses de personal	15.3,4.4 i 4.14	**-3.395.554,08**	**-3.171.945,30**
Altres despeses d'explotació	4.4	**-819.665,20**	**-821.330,12**
Serveis exteriors		-745.317,27	-741.398,12
Arrendaments i cànons	9	-169.326,86	-148.420,95
Reparacions i conservació		-43.342,56	-99.446,81
Serveis professionals independents		-201.765,88	-194.464,96
Primes d'assegurances		-14.821,16	-15.863,32
Serveis bancaris		-4.586,32	-5.624,33
Subministraments		-99.556,61	-94.220,05
Altres serveis		-211.917,88	-183.357,70
Tributs		-67.642,34	-75.766,17
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	10.2	-6.705,59	-4.165,83
Amortització de l'immobilitzat	4.4, 5 i 8	**-50.918,59**	**-46.079,52**
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	4.4 i 13	**6.409,98**	**6.208,84**
Altres resultats	4.4 i 15.3	**9.374,59**	**-26.438,24**
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		**33.606,29**	**41.984,79**
Ingressos financers	4.4	5,12	0,82
Despeses financeres	4.4	-7.854,23	-10.799,33
RESULTAT FINANCER		**-7.849,11**	**-10.798,51**
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	3	**25.757,18**	**31.186,28**
Impostos sobre beneficis	4.15 i 14.1	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	**25.757,18**	**31.186,28**

ASSOCIACIÓ CATALANA D' INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ

Estat de canvis en el patrimoni net per l'any acabat el 31 de desembre de 2018.
(Expressats en Euros)

	Fons Dotacional	Excedents exercicis anteriors	Excedent/dèficit per a l'any	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO FINAL DE L'ANY 2016	**39.268,47**	**115.147,50**	**12.166,80**	**100.505,73**	**267.088,50**
Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors de 2016 i anteriors	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	**39.268,47**	**115.147,50**	**12.166,80**	**100.505,73**	**267.088,50**
Excedent/dèficit de l'exercici	-	-	31.186,28	-	31.186,28
Altres variacions del patrimoni net	61.000,00	12.166,80	-12.166.80	-5.920,56	55.079,44
SALDO FINAL DE L'ANY 2017	**100.268,47**	**127.314,30**	**31.186,28**	**94.585,17**	**353.354,22**
Ajustaments per canvis de criteri 2017	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors de 2017	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	**100.268,47**	**127.314,30**	**31.186,28**	**94.585,17**	**353.354,22**
Excedent/dèficit de l'exercici	-	-	25.757,18	-	25.757,18
Altres variacions del patrimoni net	-	31.186,20	-31.186,28	567.167,22	567.167,22
SALDO FINAL DE L'ANY 2018	**100.268,47**	**158.500,58**	**25.757,18**	**661.752,39**	**946.278,62**

1. L'activitat de l'entitat.

Associació Catalana d' integració i Desenvolupament Humà va ser fundada l'any 1994 i està inscrita en el registre d'associacions amb el número 15.324 de la secció 1a.
L'Associació té la seu social al número 53 del carrer Siracusa de Barcelona, on es desenvolupen les seves activitats, i disposa a 31 de desembre de quatre pisos residència als carrers: Sicília, 153 4 º, Vilamari, 38 1 º 1 ª, Sant Cristòfol, 18 i Providència, 129, 2-1. També té suport per pisos d'habitatge de Barcelona, carrers Víctor Colomer, Quito, Travessera, València, Batet nº 7 i l'Or 44 a Badalona, c/Coll i Pujol i a l'Hospitalet de Llobregat, c/Mont.
A més, té un centre situat al carrer Alba de Barcelona d'atenció psicosocial que comparteix amb els usuaris de SOI. L'entitat també té un centre especial de treball on es realitza l'activitat de servei de bugaderia, situada en el Polígon Les Pedreres, a Montgat.
Disposa d'un espai ubicat en el carrer de Santa Eulàlia de Barcelona, on es realitza l'activitat de club social i esplai.

Segons els Estatuts de 16 de març de 1994, modificats parcialment a l'exercici 2012, l'Associació Catalana d'integració i desenvolupament humà, té com objectiu social:

a) Donar suport i assistència integral a les persones, als membres de l'Associació i especialment als pares i tutors, a tots els socis i els seus òrgans de govern i de participació en tot el que fa referència a la educació i la integració en tots els àmbits de la vida de les persones amb intel·ligència límit o discapacitat intel·lectual lleu associada o no a altres trastorns.

b) Promoure la participació dels socis numeraris en la gestió de l'Associació.

c) Assistir a tots els membres de l'exercici del seu dret a intervenir en el control i gestió dels serveis.

d) Potenciar activitats de voluntaris, tant des de l'aspecte cultural, com la responsabilitat específica en educació.

e) Impulsar a la Fundació Privada Tutelar Acidh, que vol ser l'eix vertebrador d'aquesta Associació, així que sigui entre d'altres l'objectiu de l'Associació Catalana d'Integració i Desenvolupament Humà Acidh, donar cabuda a la Fundació privada Tutelar Acidh dintre dels seus associats. De la mateixa manera que és voluntat i serà objectiu de l'Associació Catalana d'Integració i Desenvolupament Humà Acidh, participar en el Patronat de la Fundació i nomenar els Patrons fundadors entre els seus socis numeraris.

Per aconseguir aquests fins l'Associació pot fer entre d'altres les següents activitats:

1. Facilitar que l'Associació obtingui oferta social, cultural, econòmica i ocupació de l'entorn.

2. Promoure la formació d'activitats de socis, tant cultural com la específica de responsabilitat en educació.

3. Promoure la sensibilització d'aquest col·lectiu, per defensar els drets d'integració social i laboral.

4. Promoure els diferents itineraris formatius, convivencials i laborals, així com l'adaptació i seguiment en un entorn constantment canviant.

5. Totes les activitats i projectes que generin oportunitats laborals per a joves i adults amb intel·ligència límit o discapacitats intel·lectuals lleus associades o no a altres trastorns, i en particular aquells que de manera més concreta i generalitzable creen llocs de treball o millorin l'ocupabilitat d'aquests treballadors (la inserció en l'empresa ordinària, Enclavaments, Centres Especials de Treball, Centres Ocupacionals, Serveis d'Orientació a la tasca d'Inclusió o el treball amb suport)

6. Tantes iniciatives com sigui possible assistir o protagonitzar que tinguin com a finalitat la millora de l'ocupació de treballadors amb intel·ligència límit o intel·lectual lleu associada o no a altres trastorns, en qualsevol ordre: educatius, formatius, d'investigació o de consciència.

7. I, en general, promoure tota actuació, programa o projecte la finalitat del qual és promoure l'ocupació, desenvolupament cultural, social, educatiu i econòmic de les persones amb intel·ligència límit o discapacitat intel·lectual lleu associada o no a altres trastorns, de la seva família i d'entorns comunitaris on realitzin la seva vida i on tinguin lloc els itineraris de formació, treball i convivencials.

Està exclòs tot ànim de lucre.

2. ***Bases de presentació dels comptes anuals.***

2.1. Imatge fidel.

L'associació manifesta que els comptes anuals que comprenen el balanç, compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i una memòria, reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'associació.

No han existit raons excepcionals que recomanin la no aplicació de les disposicions legals en matèria de la comptabilitat durant l'any 2018, per mostrar la imatge fidel que fa referència al "Pla de comptabilitat de les Fundacions i Associacions" a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel decret 259/2008.

No és necessari incloure informació addicional a la que proporcionen els estats financers i la present memòria, que constitueixen aquesta rendició de comptes, ja que la Junta Directiva de l'Associació entén que es reflecteix adequadament la imatge fidel del patrimoni, dels resultats de l'associació i la situació financera.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

El desenvolupament del procés comptable de l'exercici i l'elaboració de la present rendició de comptes no ha significat la vulneració de cap principi comptable obligatori al que fa referència l'article 38 del Codi de Comerç i la primera part del "Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions a la legislació de la Generalitat de Catalunya" aprovada per decret 259/2008.

2.3. Comparació de la informació.

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

2.4. Agrupació de partides.

Per tal de facilitar la comprensió del balanç abreujat, compte de resultats abreujat i l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat, el estats es presenten de manera agrupada, presentant-se l'anàlisi requerida a les notes de memòria corresponent.

2.5. Elements recollits en diverses partides.

No n'hi han elements de naturalesa similar a les diferents partides en el balanç de situació abreujat.

No n'hi han operacions que podrien ser classificades com interrompudes a efectes de la seva presentació anual en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

2.6. Canvis en criteris comptables.

No s'ha produït cap ajust procedent d'algun canvi en criteris comptables realitzats en l'exercici.

2.7. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que forci a reformular els comptes anuals i en conseqüència no ha estat necessari cap ajustament o correcció amb significació en l'any actual o anterior.

3. *Aplicació de resultats*

L'associació ha obtingut un resultat positiu de 25.757,18 euros i la Junta Directiva ha acordat complint amb les disposicions legals la distribució següent:

	2018	2017
Bases de repartiment	**Quantitat**	**Quantitat**
Superàvit/dèficit per a l'any	25.757,18	31.186,28
Aplicació a	**Quantitat**	**Quantitat**
Resultat d'anys anteriors	25.757,18	31.186,28

4. *Normes de registre i valoració*

4.1. Immobilitzat intangible:

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

L'entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, i, si escau, les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en anys anteriors. Els criteris són similars als aplicats als actius materials.

4. 2. Immobilitzat material:

El béns inclosos a l'immobilitzat material son valorats al cost d'adquisició o cost de producció.

Formen part del immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament de projectes d'instal·lacions tècniques, del període de construcció que superin l'any fins la preparació de l'actiu per al seu ús.

Costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé quan suposa un augment en la seva capacitat, productivitat o prolongació de la vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, reparació i conservació s'imputen als resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en el que s'incorren.

L'associació no ha incorregut en cap cost de desmantellament o retirada ni tampoc en cap cost de rehabilitació del lloc on es troba un actiu.

L'associació no ha fet cap treball pel seu immobilitzat.

L'amortització d'aquests actius comença quan els esmentats actius estan a punt per l'ús pel que es van projectar.

L'amortització es calcula, utilitzant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició de l'actiu menys el seu valor residual.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb una contrapartida al compte de pèrdues i guanys i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys útils estimats, com a termini medi, dels diferents elements.

Els anys de vida dels elements de l'immobilitzat material son el següents:

Descripció	Anys de vida útil
Construccions	50 anys
Instal·lacions tècniques	6.67-11,76 anys
Maquinària	5; 10-11,76 anys
Mobiliari	6.10 i 20 anys
Utillatges	10 anys
Altres instal·lacions	25.20 i 10 anys
Equips informàtics	4 anys
Elements de transport	14 anys
Altres actius	2 a 4 anys

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, a cada data de balanç.

El deteriorament del valor dels actius materials

A data de cada balanç de situació, l'associació revisa els imports en els llibres dels seus actius materials per determinar si existeixen indicis que aquests haguessin suportat algun tipus de deteriorament del seu valor.
Si fos així, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor.
En el cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu independents d'altres actius, l'associació calcula la suma recuperable de l'efectiu que genera la unitat a la qual pertany l'actiu.

La suma recuperable és el valor més alt entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús. En avaluar el valor en ús, els fluxos de caixa futurs estimats han estat descomptats al seu valor actual utilitzant una taxa de descompte abans d'impostos que reflecteixen les avaluacions de mercat actual pel que fa al valor temporal de diners i els riscos específics de l'actiu per al que no s'han ajustat els futurs fluxos de efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'actius (o unitat de generació d'efectiu) és inferior a la quantia en els llibres, l'import dels actius (o unitat de generació d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Es reconeix immediatament una pèrdua per deteriorament com una despesa.

Quan posteriorment reverteix una pèrdua per deteriorament, l'import de l'actiu en els llibres (unitat de generació d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de manera que la quantitat d'augment no excedeixi el import que s'hagués determinat de no haver-hi estat reconeguda la pèrdua per un deteriorament de l'actiu (unitat de generació d'efectiu) en anys anteriors.

Es reconeix immediatament una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com un ingrés.

4.3 . Actius financers i passius financers

Aquesta categoria inclou actius que es van originar en la venda de béns i prestació de serveis per les operacions de tràfic de l'associació. També s'han inclòs actius financers que no es van originar en el tràfic de les operacions de l'associació i que no són

instruments de patrimoni ni derivats, presentant uns cobraments de quantia determinada o determinable.

En aquesta categoria també s'han inclòs els actius financers que tenen categoria de instruments de patrimoni.

Passius financers a cost amortitzat

Aquesta categoria inclou dèbits per operacions comercials i dèbits per operacions no comercials. Aquests recursos externs es classifiquen com a obligacions corrents o actuals.

Aquests deutes es reconeixen inicialment pel seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles, gravant posteriorment al seu cost amortitzant utilitzant el mètode de taxa d'interès d'efectiu.

Tanmateix, els imports deguts per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen una taxa d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posterior, pel seu valor nominal.

Els creditors no informen explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Correccions valoratives per deteriorament

Al final de l'any, no ha estat necessari fer correccions de valoració per una evidència objectiva que un valor de llibre d'inversió no fos recuperable.

La quantitat d'aquesta correcció seria, si fos el cas, la diferència entre l'import recuperable i l'import en llibres dels actius financers. Entenent la suma recuperable com l'import més alt entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si fos el cas, la seva reversió, haurien d'estar registrades com a despeses o ingressos respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té com a límit el valor en llibres dels actius financers.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidències objectives que el valor d'un crèdit (o un grup de crèdits amb característiques similars de risc valorat col·lectivament) s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments al final de l'exercici que ha tingut lloc després del reconeixement inicial i que ha provocat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que havia estimat rebre en un futur i pot estar motivat per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'havia estimat si haguessin estat rebuts, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment de reconeixement inicial.

4.4 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el principi de meritament, és a dir, quan es produeix el flux present de béns i serveis que representen, independentment del moment en el que es produeixi el fluxe monetari o financer derivat dels mateixos. En concret, els ingressos es calculen amb el valor raonable de la contraprestació per

percebre i representen les quantitats a cobrar per béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i els impostos.

Els ingressos per interessos son reportats seguint un criteri financer temporal, segons el principal pendent de pagament i la taxa d'interès efectiva aplicable.

Els serveis que es reconeguin en el moment de ser prestats a tercers per part del client, l'emissió d'Estats financers fets però no acceptats no compten com major renda fins que no estiguin finalitzades.

4.5 Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'associació inclouen totes les disposicions significatives en que és major la probabilitat de que es produirà l'obligació.

Les provisions són reconegudes només sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en compte la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiva i son re estimades amb motiu de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a la qual originalment van ser reconeguts. És produeix la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.6. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella que té com a objectiu prevenir, reduir o reparar el dany que es pugui provocar sobre el medi ambient.

L'activitat de l'associació, per la seva naturalesa no té un impacte ambiental important o significatiu.

L'associació no té cap actiu de naturalesa mediambiental.

4.7 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reemborsables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i són reconegudes per pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb els costos derivats de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reemborsables es registren com a passius de l'associació fins a ser no reemborsables.

4.8 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

A efectes de la presentació dels comptes anuals d'una entitat s'entén que una altra entitat és part del grup quan totes dues estan vinculades per una relació de control, directe o indirecte, anàloga a la prevista a l' article 42 del Codi de Comerç per a grups de societats o quan les entitats estan controlades per qualsevol mitjà per una o més persones físiques o jurídiques, que actuen conjuntament o estan sota la direcció única per acords o clàusules estatutàries.

L'associació no és part de cap grup d'empreses en què es donin les característiques descrites en l'article 42 del Codi de Comerç.

4.9 Béns del patrimoni cultural integrat

Han d'incloure's tots els bens que compleixen les condicions que es requereixen en la Llei 16/1985, de 25 de juny, patrimoni o 9/1993 de 30 de setembre, del patrimoni cultural català.
La associació no té cap bé que compleixi les condicions per ser dins d'aquest apartat.

4.10 Inversions immobiliarias

La Associació no té cap bé immobilitzat que compleix les condicions per estar inclòs en aquest epígraf.

4.11 Arrendaments

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del subjecte actiu del contracte, l'esmentat acord cal qualificar-lo com a arrendament financer i comptabilitzar-lo com a tal.
La associació no té cap operació de contracte d'arrendament (Leasing) registrat a la comptabilitat. Els actius materials adquirits en contractes d'arrendament financer es registren en la categoria d'actius que correspongui el be arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil esperada utilitzant el mateix mètode que els actius en propietat.

4.12 Permutes financeres

Durant l'any no s'han produït permutes.

4.13 Existències

Per a la valoració de les existències que pogués tenir, s'ha tingut en compte si han suportat deteriorament durant l'any.

4,14 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

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

4.15. L'impost sobre benefici

L'associació està acollida a la Llei 49/2002 del 23 de desembre, fiscalitat de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius tributaris al patrocini. Per tant, l'associació està exempta de tributar per Impostos de Societats derivats dels rendiments de la seva activitat.

5. Immobilitzat material

El detall i moviments dels elements inclosos en el "Immobilitzat material" és el següent:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes / traspassos	Saldo final
Edificis i construccions	163.579,90	-	-	163.579,90
Instal·lacions tècniques	80.578,37	-	-	80.578,37
Altres instal·lacions	315.590,06	-	-	315.590,06
Maquinària	145.342,40	9.894,00	-	155.236,40
Utillatges	22.556,84	-	-	22.556,84
Mobilari	162.194,29	-	-	162.194,29
Equips informàtics	21.768,87	13.916,48	-	35.685,35
Elements de transport	26.547,67	-	-	26.547,67
Altre immobilitzat mat.	88.144,26	16.058,10	-	104.202,36
Immobilit.mat curs (m)	-	325.489,03		325.489,03
Amort. Acumulada	-753.006,60	-50.918,59	-	-803.925,19
Total	**273.296,06**	**314.439,02**	-	**587.735,08**

5.1 informació sobre l'immobilitzat material:

a) Els costos de desmantellament, retirada i rehabilitació no s'ha inclòs com a major valor dels actius.
b) No han existit adquisicions d'immobilitzat a entitats vinculades durant el present exercici.
c) No s'ha procedit a la capitalització de despeses financeres en l'exercici fiscal actual.
d) No s'han produït en l'exercici correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa ni reversió d'ells.
e) No s'han produït reversions per deteriorament o pèrdues durant l'exercici fiscal.
f) No hi ha cap immobilitzat que no estigui afectat directament a l'explotació.
g) Al tancament de l'exercici hi han elements del immobilitzat totalment amortitzats que sumen 589.877,66 euros.
h) No hi ha cap actius a efectes de garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat.
i) A 31 de desembre d'aquest any no hi ha cap compromisos ferms per a la compravenda d'actius.
j) L'associació ha contractat les assegurances necessàries per cobrir els riscos.
k) No s'han produït resultats procedents de l'alineació de elements del immobilitzat material.
l) L'associació ha rebut subvencions relacionades amb el immobilitzat material, que es registren sota el títol "Subvencions, donacions i llegats" del patrimoni net i es carregarà a resultats segons l'amortització de la propietat adquirida (vegeu nota 13 de l'informe actual).
m) En aquest apartat estan comptabilitzades les despeses incorregudes fins al 31/12/2018 de les obres d'ampliació de l'edifici de l'associació ubicat a carrer Siracusa consistents en la construcció de noves aules per l'àrea educativa i que han estat acabades al 2019.
Per aquest motiu hem rebut subvencions, les quals estan detallades a la nota 13 de la present memòria.

6. Inversions immobiliàries

La associació no té actius que es trobin en aquest epígraf.

7. Béns del patrimoni cultural

La associació no té actius que es trobin en aquest epígraf.

8. Immobilitzat intangible

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes/ Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	1.562,41	-	-	1.562,41
Amortització acumulada	-1.562,41	-	-	-1.562,41
Total	**0,00**	-	-	**0,00**

8.1. Informació sobre l'immobilitzat:

a) No s'han produït adquisicions d'immobilitzat intangible a entitats vinculades.
b) No hi ha cap inversió en immobilitzat intangible, els drets dels quals es pugui exercir fora del territori de Catalunya o estiguin relacionats amb inversions fora del territori de Catalunya.
c) No s'ha procedit a la capitalització de despeses financeres en l'exercici fiscal actual.
d) No s'han produït en l'exercici correccions valoratives per deteriorament significatiu ni reversió d'elles.
e) No n'hi ha hagut cap pèrdua o reversions, per deteriorament agregats durant l'exercici.
f) No existeix cap intangible fix que no afecti directament l'explotació.
g) Al tancament de l'exercici tot l'immobilitzat intangible està totalment amortitzat.
h) No n'hi ha cap actiu d'aquest tipus objecte a garantia i reversió ni a restriccions a la titularitat.
i) No n'hi han subvencions, donacions o llegats, relacionades amb l' immobilitzat intangible.
j) A 31 de desembre d'aquest any no n'hi ha cap compromís ferm de compra i venda d'actius intangibles.
k) No n'hi ha hagut cap resultat de l'alineació dels elements d'actius intangibles.
l) No n'hi ha cap desemborsament durant l'exercici per recerca i desenvolupament que hagi estat reconegut com a despesa i tampoc s'ha produït cap capitalització de despeses.
m) No n'hi ha cap immobilitzat amb vida útil indefinida.
n) No n'hi ha cap bé cedit en ús gratuït a l'associació.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'associació no té béns sota contracte d'arrendament financer en la seva comptabilitat. Pel que fa arrendaments operatius, ha pagat l'import de 169.326,86 euros, mentre que l'any anterior la quantitat va ser de 148.420,95 euros
La despesa per arrendaments correspon bàsicament al lloguer dels immobles on desenvolupa les activitats detallades a la nota 1 de la memòria, a part del renting d'una furgoneta pel servei de bugaderia.

L'increment d'aquest exercici, a part de l'increment de les rendes, ve donat perquè els pisos d'habitatge del c/Batet i c/l'Or, no hi van ser durant tot el 2017 però en el 2018 sí.

10. Actius financers

10.1 Els actius financers classificats segons s'indica en la norma de registre i valoració es detallen a continuació:

Instruments financers	a llarg termini	
Classes Categories	2018 Crèdits, derivats i altres	2017 Crèdits, derivats i altres
Actius financers a cost amortitzat	**25.653,53**	**20.226,07**
Fiances rebudes	25.653,53	20.226,07

Instruments financers	a curt termini	
Classes Categories	2018 Crèdits, derivats i altres	2017 Crèdits, derivats i altres
Actius financers a cost amortitzat	**657.542,76**	**317.311,99**
Clients, usuaris	99.518,25	94.923,69
Altres deutors	236.572,65	166.984,00
Periodificacions	5.028,71	3.954,76
Altres actius financers	16.079,89	12.786,31
Tresoreria	300.343,26	38.663,23

10.2 Durant l'exercici l'associació ha comptabilitzat en concepte de correcció valorativa la quantitat de 2.690,05 euros i l'import acumulat del deteriorament de valor de crèdit comercial és de 5.540,36 euros, per l'any passat va ser de 2.850,31 euros. També s'ha regularitzat contra despesa 4.015,54 euros de saldos deutors, per l'any passat va ser de 4.165,83 euros.

10.3. Els actius financers que posseeix l'associació han estat inicialment valorats a valor raonable, que iguala el valor de la contraprestació més els costos de la transacció.

10.4. Altres tipus d'informació
No n'hi ha cap actiu financer subjecte a embargament o qualsevol litigi.

10.5. L'associació pot tenir problemes de solvència, que estarien motivats, si escau, per la demora en el pagament de subvencions per part de les Administracions Publiques. Tot i que aquest fet, fins i tot podria causar el col·lapse financer, la Junta Directiva estudia controlar aquestes situacions per tal d'evitar aquests problemes de liquiditat.

11. Passius financers

Instruments financers	a llarg termini	
Classes Categories	2018 Derivats/Altres	2017 Derivats/Altres
Passius financers a cost amortitzat	**5.540,43**	**18.512,86**
Altres passius financers (2)	5.540,43	18.512,86

Instruments financers	a curt termini			
Classes Categories	2018 Deutes amb entitats de crèdit	2017 Deutes amb entitats de crèdit	2018 Derivats/Altres	2017 Derivats/Altres
Passius financers a cost amortitzat	**151.196,65**	**49.973,50**	**982.090,36**	**892.705,05**
Deutes amb entitats de crèdit	151.196,65	49.973,50	-	-
Deutes amb altres entitats	-	-	231.275,36	92.402,82
Creditors per prestació de serveis	-	-	89.523,09	127.919,20
Remuneracions ptes. de pagament	-	-	153.623,33	192.809,12
Periodificacions (1)	-	-	507.668,58	479.573,91

(1) L'associació comptabilitza les subvencions/donacions en el moment de la concessió per l'import total del conveni i comptabilitza com a ingressos la part que correspon a l'any, deixant la resta en periodificacions a curt termini per l'import corresponent a l'any 2019.

(2) L'associació amb data 06/1/2016 va formalitzar amb una persona física un préstec de 50.000.00 euros, amb una taxa d'interès anual del 3.5% i venciment 25/05/2020.

Al tancament de l'exercici l'entitat tenia avals i garanties prestades a tercers per un total de vuitanta mil euros.

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI-PASSIU CORRENT:

Descripció	2018	2017
Gencat FSE-SIOAS	96.275,10	96.341,87
Gencat Formació Inserció 14-15 M	47.851,24	38.092,48
Monitors de menjador -GENCAT	52.312,32	51.291,60
Ministeri de Sanitat subvenció IRPF	37.387,28	62.822,07
Fundació Maite Iglesias Baciana	12.651,00	9.720,00
Fundació Nous Cims	39.600,00	60.000,00
Fundació La Caixa	0,00	27.843,00
Fundació A. Serra Santamans	0,00	9.577,20
GENCAT (FSE) - INTEGRALS	0,00	23.467,26
GENCAT - altres subvencions	11.250,00	11.250,00
GENCAT-Educació en situació desfavorida	11.010,00	9.480,00
Conveni Fundació Can Gelabert	0,00	8.555,54
Erasmus+-gente teaching	19.648,84	25.229,81

Erasmus+-Soundwords	14.367,23	17.903,08
Obra Social la Caixa	0,00	28.000,00
Fundació Probitas	5.060,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	7.000,00	0,00
CaixaBank	16.499,97	0,00
GENCAT Singulars (FSE)	136.755,60	0,00
TOTAL	**507.668,58**	**479.573,91**

El venciment de deutes amb entitats de crèdit es detallen a continuació:

Import	Anys
151.196,65 (1)	2019

(1) Import que correspon a dos pòlisses de crèdit amb dos entitats bancàries, una amb un límit 50.000,00 disposat a 31/12/2018 45.477,11 euros i un altre amb un límit de 170.000,00 euros i saldo disposat a 31/12/2018 de 105.719,54 euros.

12. Fons propis

12.1. Els saldos són les següents:

Descripció	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo final
Fons dotacional	100.268,47	0,00	0,00	100.268,47
Romanent	127.314,30	0,00	31.186,28	158.500,58
Excedent exercici	31.186,28	31.186,28	25.757,18	25.757,18
Total	**258.769,05**	**-31.186,28**	**56.943,46**	**284.526,23**

12.2. No n'hi ha desemborsaments pendents del Fons Social.

12.3. No n'hi han aportacions no monetàries.

12.4. No s'ha rebut cap aportació per compensar les pèrdues.

13. Subvencions, donacions i llegats

L'Associació ha rebut les següents subvencions a l'explotació l'any 2018:

Entitat emissora	Import 2018	Import 2017
Organismes privats (1)	32.294,62	3.842,00
Organismes públics (2)	2.735.223,94	2.758.307,15
Total	**2.767.518,56**	**2.762.149,15**

(1) detall de subvencions privades:

Entitat	2018	2017
DINCAT	4.294,62	3.842,00
Fundació La Caixa	28.000,00	0,00
Total	**32.294,62**	**3.842,00**

(2) Detall per entitats de les subvencions públiques:

Entitat	2018	2017
Generalitat de Catalunya (1)	2.516.079,26	2.469.126,61
Administració estatal (2)	71.938,89	43.270,00
Administració local (3)	147.205,79	245.910,54
Total	**2.735.223,94**	**2.758.307,15**

(1) Detall per departaments de la Generalitat de Catalunya de les subvencions rebudes:

Departament	2018	2017
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	1.312.376,72	1.423.889,43
Ensenyament	1.137.456,14	1.005.924,77
Altres	66.246,40	39.312,41
Total	**2.516.079,26**	**2.469.126,61**

(2) Detall per departaments de les subvencions estatals:

Entitat	2018	2017
Ministeri de Salut, etc.	62.822,07	43.270,00
Ministeri Educació	9.116,82	0,00
Total	**71.938,89**	**43.270,00**

(3) Detall per departaments de subvencions locals:

Entitat	2018	2017
Diputació de Barcelona	7.980,79	6.298,95
Ajuntament de Barcelona	139.225,00	239.611,59
Total	**147.205,79**	**245.910,54**

L'associació ha rebut en concepte de donacions privades a l'exercici fiscal actual la quantitat de 521.216,59 euros, per l'any 2017 va ser de 359.700,73 euros.

Els saldos pendent de cobrar de subvencions de les Administracions públiques són:
A curt termini:

Entitat	2018	2017
Gencat, subvenció menjador	78.468,47	76.937,37
Gencat, concert educació	12.746,16	13.195,31
Subvenció USAPS ICASS	14.982,55	3.504,00
Subvenció 50% nomines CET	28.864,42	36.097,51
Gencat-ICASS estades residències	113.530,27	159.086,65
Gencat-ICASS subvenció SOI	13.106,20	17.061,06
GENCAT SOC	4.593,41	4.593,41
Diputació de Barcelona	7.980,79	3.149,47
GENCAT (FSE) SINGULARS	148.151,93	0,00
GENCAT-SISPAP ALTRES	25.515,92	13.088,12
GENCAT FSE-SIOAS 14-15	289.577,80	270.899,31
GENCAT (FSE) - INTEGRALS	32.892,40	47.030,38
GENCAT-FORMACIÓ INSERCIÓ 14/15 M	61.267,22	96.106,79
IRPF MTAS	37.387,28	62.822,07
GENCAT EDUCACIÓ SIT. DESFAVORITS	10.926,00	10.800,00
Ajunt.BCN- Altres subvencions	44.700,00	400,00
Total	**924.690,82**	**814.771,45**

El moviment i saldo de les subvencions de capital és el següent:

Descripció	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo final
Subvenció extraordinaria CET (1)	-2.566,12	1.551,60	0,00	-1.014,52
Donatiu pis (2)	-27.725,82	729,00	0,00	-26.996,82
Donació de terrenys (2)	-48.600,00	0,00	0,00	-48.600,00
Fundació Roviralta (3)	-11.893,27	1.982,16	0,00	-9.911,11
Fundació Mir/Puig (4)	0,00	0,00	400.000,00	-400.000,00
Fundació CMJ/Godó (5)	0,00	0,00	164.000,00	-164.000,00
Donació Forn programable	-3.799,96	950,04	0,00	-2.849,92
Fundació Antoni Serra Santamans	0,00	1.197,18	9.577,20	-8.380,02
Total	**-94.585,17**	**6.409,98**	**573.577,20**	**-661.752,39**

(1) L'associació va rebre en anys anteriors, una subvenció destinada a millorar la bugaderia C.E.T i comprar les màquines necessàries per millorar l'activitat i roba per la mateixa.
(2) Correspon a un pis rebut en donació.
(3) Fundació Roviralta ha concedit un donatiu per a la compra d'un element d'immobilitzat.
(4) Import rebut per finançar la construcció de l'ampliació de la seu de l'associació.
(5))Import rebut per finançar la construcció de l'ampliació de la seu de l'associació.

L'associació compleix tots els requisits per rebre les subvencions esmentades anteriorment, es documenten en els acords de col·laboració respectius i s'han destinat a objectes fundacionals per els que van ser rebudes.

14. Situació fiscal

14.1 Impost sobre beneficis

L'associació està acollida a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. Com a resultat l'associació està exempta de tributar per l'Impost de Societats i pels rendiments procedents de la seva activitat fundacional.

	Quantitats
Benefici comptable	25.757,18
Augmenta	4.562.290,02
Disminueix	4.588.047,20
Total	0,00
Retencions i ingressos a compte	0,00
Líquid a pagar o tornar	0,00

L'associació no té diferències temporals i imposables registrades en el balanç corresponent al tancament de l'exercici.

L'associació no té cap crèdit fiscal ni base imposable negativa pendent de recuperar.

14.2. Altres impostos

L'associació presenta els següents saldos (crèdits i dèbits) amb la Hisenda Pública a 31/12/2018 segons el detall de la taula següent:

Dèbits:

Descripció	31/12/2018	31/12/2017
Hisenda Pública creditora per IVA	9.819,48 euros	9.568,95 euros
Hisenda Pública creditora per IRPF	66.211,88 euros	64.787,32 euros
Organismes de la Seg.Social creditora	48.325,94 euros	49.415,37 euros
TOTAL	**124.357,30 euros**	**123.771,64 euros**

L'associació no té cap inspecció fiscal en curs ni contingències fiscals.

L'associació té obert a inspecció per a les autoritats fiscals els impostos que li són d'aplicació.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.
Com a conseqüència , entre altres, de diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot cas, la Junta Directiva considera que els esmentats passius, en el cas de produir-se, no afectarien significativament als comptes anuals.

L'associació com està acollida als beneficis fiscals de la Llei 49/2002 presenta cada mes de juliol de cada any a l'Agència Tributària una memòria econòmica d'acord amb l'article 3 del R.D.1270/2003 on es detallen entre altres qüestions les despeses destinades a les finalitats de l'associació, informació requerida al Pla Comptable 259/2008 al punt 17.3 de la memòria abreujada.

15. Ingressos i despeses

15.1. Els ingressos de l'exercici provenen de les activitats fundacionals que obté l'entitat.

15.2. L'associació no ha incorregut en despeses derivades del funcionament de la Junta Directiva de l'entitat.

15.3. L'associació té el següent desglossament de despeses:

Concepte	2018	2017
Aprovisionaments	279.745,42	279.577,20
Sous i salaris	2.665.383,23	2.452.506,56
Indemnitzacions	26.234,44	48.001,04
Seguretat social	703.936,41	671.437,70

Altres resultats	2018	2017
Despeses extraordinàries	2.139,98	29.970,94
Ingressos extraordinaris	11.514,57	3.532,70
Total	**9.374,59**	**-26.438,24**

Consten com a despeses extraordinàries per a l'any 2018 i el 2017 regularitzacions d'usuaris i proveïdors.
Els ingressos extraordinaris en 2018 i 2017 corresponen a pagaments rebuts per sinistres, i altres regularitzacions de comptes.

15.4. El detall del contingut de la secció "ajuts" del compte de pèrdues i guanys:

Concepte	2018	2017
Ajuts Club de Lleure/ACIDH	120,00	216,50
Ajuts Club Social/ACIDH	1.120,00	1.600,00
Ajuts residència/ACIDH	852,00	852,00
Ajuts psicosocial ACIDH	6.268,50	4.750,20
Ajuts psico-social F.Ricardo Fisas	0,00	2.142,00
Ajuts Escola Acidh	0,00	9,00
Ajuts Extraescolars Fundació SERT	192,00	0,00
Total	**8.552,50**	**9.569,70**

16. Provisions i Contingències

16.1. L'associació no ha registrat provisions.

16.2. L'associació en la data de tancament no té cap conflicte o reclamació en curs.

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

Tal i com estableix l'article 333-2 paràgraf 2 de l'article de la Llei 4/2008, l'associació ha d'aplicar almenys el 70% de les rendes i ingressos nets anuals que obtingui al compliment de les finalitats fundacionals.

L'aplicació com a mínim del 70% dels ingressos al compliment de les finalitats de l'associació ha de ser efectiva en el termini de quatre exercicis comptant des de l'inici del següent al de l'acreditació comptable.

L'explicació detallada de les despeses destinades a l'activitat i el grau de compliment en relació als ingressos està explicat a la memòria econòmica que es presenta cada any a l'AEAT d'acord amb el R.D.1270/2003.

18. Operacions amb parts vinculades

18.1. No s'han reconegut despeses a l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o dubtoses de cobrament de parts vinculades.

18.2 No n'hi ha quantitats pagades per la Junta Directiva en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'Administració de l'associació i no hi ha cap altres retribucions percebudes pels membres de la Junta Directiva. El cost de personal per a la realització de tasques de gerència y direcció per part de personal no membre de la Junta Directiva ha estat de 51.153,32 euros, pel 2017 va ser de 42.805,36 euros, més els costos socials corresponents.

18.3. L'associació no té aportacions a fons de pensions, ni a qualsevol altra prestació a llarg termini, ni tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de la Junta Directiva.

18.4. Els membres de la Junta Directiva de l'associació no han portat a terme durant l'exercici aportacions alienes al trànsit ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat. L'associació no ha fet durant l'exercici avançaments, bestretes, ni concessió de crèdits als membres la Junta Directiva.

18.5. Les funcions de l'Alta Direcció son assumides pels membres de la Junta Directiva.

19. Altre informació

La composició del personal contractat per l'associació distribuït per sexes i categories són les següents:

	2018	2017
Home	32	36
Dones	93	78
Total	**125**	**114**

	2018	2017
Director	1	1
Àrees de caps	8	7
Diferents tècnics	94	86
Peons	22	20
Total	**125**	**114**

19.1. Actualment la Junta Directiva està formada per:

President:	Ferran Morell Brotad
Vicepresident:	Ismael Adell i Hierro
Secretari:	Lluís Ezequiel Pedrerol Durall
Tresorer:	Pius Camprubí i Jamila
Vocal:	Elisenda Campos Pino
Vocal:	Joaquim Poch i Sala
Vocal:	Esteve Cabré i Puig
Vocal:	Antoni Balcells Sanahuja
Vocal:	Miquel Fito Badal
Vocal:	Pia Ferrer que Jeremies
Vocal:	Jaume Nonell Torras
Vocal:	Mari Carmen Salinas Molina
Vocal:	Rosa Baró Sans

19.2. No n'hi ha hagut canvis en els membres de la Junta Directiva, sense perjudici de la tramitació previstos legalment per a la inscripció en el registre corresponent.

19.3. No n'hi ha hagut cap operació per a que s'hagi gestionat una autorització.

19.4. No n'hi ha hagut cap operació per la qual s'hagi demanat una garantia o afecció a algun bé.

19.5. L'import rebut per serveis prestats per la signatura de González & Cia Auditors és de un total de 4.380,00 euros, l'exercici anterior va ser de 4.380,00.

19.6. En relació a la Llei 50/2010 de 5 de juliol de mesures i la lluita contra la morositat en les operacions comercials i pel que fa a les obligacions de contractes signats a partir de la data d'entrada en vigor d'aquesta, 7 de juliol de 2010, a continuació es detalla informació necessària:

	2018	2017
	dies	dies
Termini mitjà de pagaments a proveïdors	30,72	43,80

20. Informació segmentada

L'Associació porta a terme la seva activitat a Barcelona.

21. Fets posteriors al tancament

21.1. No n'hi ha hagut cap fet posterior que posi de manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici que no han estat, d'acord amb la naturalesa, la inclusió d'un ajustament a les xifres que figuren en els comptes anuals.

21.2. No n'hi ha hagut cap fet posterior que mostri condicions que no eren al final de l'exercici i que sigui de tal importància que, si no s'inclou informació al respecte, podria afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

21.3. No n'hi ha hagut cap fet posterior al tancament dels comptes anuals que afecti a l'aplicació del principi de la entitat en funcionament.

****

A Barcelona la Junta Directiva de l'Associació ACIDH a data de 31 de març de 2019 procedeix a formular els comptes anuals de l'associació corresponent al període entre el 1 de gener de 2018 i 31 de desembre de 2018 que està constituïda per el document que precedeix a aquesta escriptura format per fulles amb els números 1 a 26.

President: Ferran Morell Brotad
NIF: 41333978-B
Vicepresident: Ismael Adell i Hierro
NIF: 35006515-D
Secretari: Lluís Ezequiel Pedrerol Durall
NIF: 46221652-R
Tresorer: Pius Camprubí i Jamila
NIF: 39292140-K
Vocal: Rosa Baró Sans
NIF:36610817 - S
Vocal: Elisenda Campos Pino
NIF:37687738 - F
Vocal: Joaquim Poch Sala
NIF: 46122364-G
Vocal: Esteve Cabré i Puig
NIF: 46400331-Q
Vocal: Antoni Balcells Sanahuja
NIF: 46225739-V
Vocal: Miquel Fito Badal
NIF: 39309883-P
Vocal: Pia Ferrer i Jeremies
NIF: 37276834-K
Vocal: Jaume Nonell Torras
NIF: 36.869.664-C
Vocal: Mari Carmen Salinas Molina
NIF: 37653894-L