

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**

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

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

**Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG,**

---

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 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 de l'auditoria de comptes vigents a Espanya. Les nostres responsabilitats, d'acord amb aquestes normes, es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

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

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

---

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Member of



Alliance of  
independent firms

**Immobilitzat material**

**Descripció** Segons s'indica a la nota 5 de la memòria adjunta l'actiu de la fundació, tancat el 31 de desembre de 2018, presenta un saldo de 6.775 milers d'euros d'immobilitzat material. Durant l'exercici s'han continuat les obres de construcció del nou edifici iniciat en el període anterior que ha provocat unes inversions de 1.436 milers d'euros; tenint en compte la materialitat dels imports activats i que el seu registre i valoració i en particular, l'adequat seguiment del criteri d'activació i amortització es susceptible d'incorrecció material hem considerat l'immobilitzat material com un aspecte rellevant d'auditoria.

**La nostra resposta** Els nostres procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han consistit en la verificació de l'existència, integritat i valoració de l'immobilitzat material. Hem aplicat procediments analítics per contrastar que l'amortització de l'immobilitzat sigui raonable i uniforme amb els exercicis anteriors. Addicionalment, hem realitzat procediments substantius consistents en la verificació d'una mostra representativa de les altes de l'exercici, per verificar la seva correcta classificació i valoració, i finalment hem obtingut els informes emesos durant l'exercici per una companyia de taxacions i valoracions per validar el grau d'avançament de les obres que s'han dut a terme en el nou edifici.

Per últim, hem verificat que les notes 4 i 5 de la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financera aplicable.

**Reconeixement d'ingressos per prestacions de serveis i per subvencions**

**Descripció** El reconeixement d'ingressos per prestacions de serveis i per subvencions és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment pel fet que no estiguin registrades correctament totes les transaccions segons el criteri de meritació o que no compleixin tots els criteris necessaris per al seu reconeixement, fets que suposarien la necessitat d'ajustar el volum d'ingressos enregistrats.

Tal com s'indica a les notes 12 i 14, les principals vies per l'obtenció d'ingressos de l'activitat pròpia de l'Entitat són els ingressos provinents del desenvolupament de les diferents activitats ordinàries de l'entitat, i les subvencions i donacions rebudes.

**La nostra resposta** Els nostres procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han consistit en el coneixement dels diferents processos existents per al reconeixement d'ingressos. Així mateix, hem aplicat procediments analítics, proves globals i procediments substantius a partir d'una mostra representativa per validar la integritat dels ingressos de l'exercici i el seu corresponent meritament, així com la verificació del compliment dels requeriments imposats per les entitats subvencionadores que permetin el seu reconeixement com a ingressos. Al mateix temps hem efectuat la sol·licitud de confirmació de saldos amb les entitats atorgants de les subvencions.

Per últim, hem verificat que les notes 4, 12 i 14 de la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financera aplicable.

---

### **Responsabilitat dels membres dels Patronat en relació amb els comptes anuals**

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

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

---

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

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

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

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

d'auditoria obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

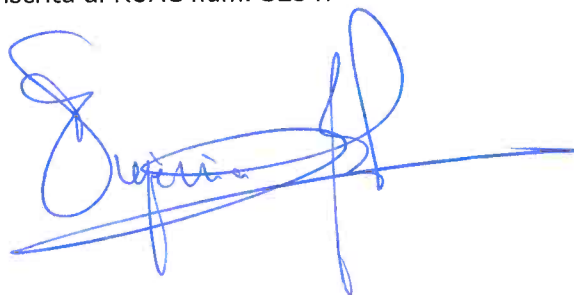
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

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



M. Eugènia Bailach i Aspa  
Inscrita al ROAC núm. 12.855

22 de juliol de 2019

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2019 Núm.20/19/14402

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



**AYMAR I PUIG**  
FUNDACIÓ

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018



**AYMAR I PUIG**  
FUNDACIÓ

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**BALANÇ**  
**EXERCICI 2018**

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>7.063.011,45</b>	<b>5.890.011,04</b>
<b>I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>8</b>	<b>14.749,08</b>	<b>2.091,04</b>
2. Aplicacions Informàtiques		14.749,08	2.091,04
<b>II. IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>5</b>	<b>6.775.566,30</b>	<b>5.538.615,46</b>
1. Terrenys		171.677,42	171.677,42
2. Construccions		5.729.895,64	3.079.133,43
3. Instal·lacions tècniques		491.897,12	511.130,72
4. Maquinària		27.948,98	6.877,23
5. Altres instal·lacions i utilatge		98.416,58	104.078,37
6. Mobiliari		212.822,80	112.091,08
7. Equips per a processament d'informació		23.659,51	9.013,34
9. Altre immobilitzat material		4.388,24	4.999,08
10. Immobilitzat en curs		14.860,01	1.539.614,79
<b>III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES</b>	<b>6</b>	<b>179.574,61</b>	<b>182.443,52</b>
1. Terrenys		60.730,58	60.730,58
2. Construccions		118.844,03	121.712,94
<b>VI. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>	<b>10</b>	<b>93.121,46</b>	<b>166.861,02</b>
4. Altres actius financers		93.121,46	166.861,02
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>553.261,50</b>	<b>658.622,19</b>
<b>II. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>		<b>155.833,45</b>	<b>152.837,90</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	117.110,21	102.837,90
7. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	38.723,24	50.000,00
<b>V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI</b>	<b>10.1</b>	<b>2.799,80</b>	<b>19.495,80</b>
2. Crèdits a Curt Termini		2.499,80	2.499,80
5. Altres actius financers		300,00	16.996,00
<b>VI. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS</b>		<b>394.628,25</b>	<b>486.288,49</b>
1. Tresoreria		394.628,25	486.288,49
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>7.616.272,95</b>	<b>6.548.633,23</b>

**Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ**  
**PRESIDENT DEL PATRONAT**

**Sra. MONTSERRAT ORTENSÍ I BOSCH**  
**SECRETÀRIA DEL PATRONAT**

Les Notes de la Memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç de situació



**AYMAR I PUIG**  
FUNDACIÓ

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>4.074.932,88</b>	<b>4.025.023,67</b>
<i>A-1) FONS PROPIS</i>	<i>3, 11</i>	<i>3.814.891,67</i>	<i>3.760.495,94</i>
<i>I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS</i>	<i>11</i>	<i>285.480,75</i>	<i>285.480,75</i>
<i>1. Fons dotacional o fons socials</i>		<i>285.480,75</i>	<i>285.480,75</i>
<i>IV. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS</i>	<i>11</i>	<i>3.475.015,19</i>	<i>3.266.970,11</i>
<i>VI. EXCEDENT DE L'EXERCICI</i>	<i>3, 11</i>	<i>54.395,73</i>	<i>208.045,08</i>
<i>A-2) AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR</i>	<i>10,1</i>	<i>(45.809,38)</i>	<i>(26.424,70)</i>
<i>II. OPERACIONS DE COBERTURA</i>		<i>(45.809,38)</i>	<i>(26.424,70)</i>
<i>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS</i>	<i>12</i>	<i>305.850,59</i>	<i>290.952,43</i>
<i>1. Subvencions oficials de capital</i>		<i>305.850,59</i>	<i>290.952,43</i>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>10</b>	<b>2.966.561,14</b>	<b>1.955.832,67</b>
<i>II. DEUTES A LLARG TERMINI</i>		<i>2.966.561,14</i>	<i>1.955.832,67</i>
<i>1. Deutes amb entitats de crèdit</i>		<i>2.857.459,60</i>	<i>1.829.140,52</i>
<i>3. Altres deutes a llarg termini</i>		<i>109.101,54</i>	<i>126.692,15</i>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>574.778,93</b>	<b>567.776,89</b>
<i>II. DEUTES A CURT TERMINI</i>	<i>10</i>	<i>282.535,43</i>	<i>91.923,00</i>
<i>1. Deutes amb entitats de crèdit</i>		<i>280.035,63</i>	<i>89.423,20</i>
<i>2. Deutes a curt termini</i>		<i>2.499,80</i>	<i>2.499,80</i>
<i>IV. CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR</i>		<i>292.243,50</i>	<i>475.853,89</i>
<i>1. Proveïdors</i>	<i>10</i>	<i>172.714,42</i>	<i>340.006,49</i>
<i>4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)</i>	<i>10</i>	<i>29.361,26</i>	<i>28.977,13</i>
<i>6. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques</i>	<i>10, 13</i>	<i>90.167,82</i>	<i>106.870,27</i>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>7.616.272,95</b>	<b>6.548.633,23</b>

Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT

Sra. MONTSERRAT ORTENS I BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT

**Alella, 27 de juny de 2019**

Les Notes de la Memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç de situació





**AYMAR I PUIG**  
FUNDACIÓ

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**COMPTE DE RESULTATS**  
**EXERCICI 2018**

	NOTES DE LA MEMÒRIA	(DEURE) HAVER	
		EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
<b>1. INGRESSOS PER ACTIVITATS</b>		<b>2.485.465,00</b>	<b>2.901.900,89</b>
a) Vendes i Prestacions de Serveis	14.1	2.450.109,13	2.883.289,26
d) Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboradors	12, 14.1	7.260,00	0,00
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	14.1	3.000,00	178,44
g) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	14.1	25.095,87	18.433,19
<b>5. APROVISIONAMENTS</b>	<b>14.1</b>	<b>(375.024,03)</b>	<b>(388.715,87)</b>
a) Consums dels béns destinats a les activitats		(19.612,76)	(16.040,23)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(355.411,27)	(372.675,64)
<b>6. ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS</b>	<b>6,10,14</b>	<b>43.985,81</b>	<b>43.315,20</b>
a) Ingressos per arrendaments		43.985,81	43.315,20
<b>7. DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>14.2</b>	<b>(1.616.832,39)</b>	<b>(1.989.931,45)</b>
<b>8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>14.4</b>	<b>(281.060,77)</b>	<b>(280.296,95)</b>
a) Serveis exteriors		(277.579,10)	(274.027,81)
a.2) Arrendaments i cànon		(3.559,38)	(11.087,32)
a.3) Reparacions i conservació		(62.600,33)	(56.033,55)
a.4) Serveis Professionals independents		(80.531,92)	(87.155,03)
a.6) Primes d'assegurances		(8.964,07)	(8.072,45)
a.7) Serveis bancaris		(1.851,45)	(2.378,80)
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(9.736,94)	(3.359,25)
a.9) Subministraments		(87.098,32)	(73.712,26)
a.10) Altres serveis		(23.236,69)	(32.229,15)
b) Tributs		(3.481,67)	(6.269,14)
<b>9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>	<b>5, 6, 8</b>	<b>(189.057,09)</b>	<b>(176.192,65)</b>
<b>12. BENEFICIS PER VENDES INVERSIONS IMMOB.</b>	<b>5</b>	<b>0,00</b>	<b>112.844,78</b>
<b>13. ALTRES RESULTATS</b>	<b>14.5</b>	<b>(680,46)</b>	<b>(675,91)</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+13)</b>		<b>66.796,07</b>	<b>222.248,04</b>
<b>14. INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,13</b>
<b>15. DESPESES FINANCERES</b>		<b>(12.400,34)</b>	<b>(14.203,09)</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15)</b>		<b>(12.400,34)</b>	<b>(14.202,96)</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>54.395,73</b>	<b>208.045,08</b>
<b>19. IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>			
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>	<b>3</b>	<b>54.395,73</b>	<b>208.045,08</b>

Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT

Sra. MONTSERRAT ORTENS I BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT

**Alella, 27 de juny de 2019**

Les Notes de la Memòria adjunta formen part integrant d'aquest estat de pèrdues i guanys


**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET**  
**EXERCICI 2018**

*A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS*

	Exercici 2018	Exercici 2017
<i>A) Resultat del compte de resultats</i>	54.395,73	208.045,08
<i>Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</i>	38.723,24	50.000,00
<i>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</i>	38.723,24	50.000,00
<i>Per cobertura de fluxes d'efectiu</i>	-19.384,68	-26.424,70
<i>Subvencions, donatius i llegats rebuts</i>	-23.825,08	-18.433,19
<i>C) Total transferències al compte de resultats</i>	-43.209,76	-44.857,89
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>	<b>49.909,21</b>	<b>213.187,19</b>

*B) ESTAT TOTAL DE CANVIS DE PATRIMONI NET*

	Fons		Excedent d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donatius i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar					
<i>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</i>	285.480,75		3.180.253,70	86.716,41		259.385,62	3.811.836,48
<i>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</i>	285.480,75		3.180.253,70	86.716,41		259.385,62	3.811.836,48
<i>I. Excedent de l'exercici</i>				208.045,08		31.566,81	239.611,89
<i>III. Altres variacions del patrimoni net</i>			86.716,41	(86.716,41)	(26.424,70)		(26.424,70)
<i>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</i>	285.480,75		3.266.970,11	208.045,08	(26.424,70)	290.952,43	4.025.023,67
<i>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018</i>	285.480,75		3.266.970,11	208.045,08	(26.424,70)	290.952,43	4.025.023,67
<i>I. Excedent de l'exercici</i>				54.395,73		14.898,16	69.293,89
<i>III. Altres variacions del patrimoni net</i>			208.045,08	(208.045,08)	(19.384,68)		(19.384,68)
<i>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</i>	285.480,75		3.475.015,19	54.395,73	(45.809,38)	305.850,59	4.074.932,88



**Mn. JOSEP FABREGAS I ESTÉVEZ**  
**PRESIDENT DEL PATRONAT**



**Sra. MONTSERRAT ORTENSI I BOSCH**  
**SECRETÀRIA DEL PATRONAT**

**Alella, 27 de juny de 2019**



**AYMAR I PUIG**  
FUNDACIÓ

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**  
**EXERCICI 2018**

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2018	2017
<b>A) FLUXES EFECTIU ACTIVITATS EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>54.395,73</b>	<b>208.045,08</b>
b) Resultat de l'exercici	3	54.395,73	208.045,08
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>177.632,35</b>	<b>59.117,64</b>
a) Amortització de l'immobilitzat	5,6,8	189.057,09	176.192,65
d) Imputació de subvencions (-)		-23.825,08	-18.433,19
e) Resultats baixes i vendes immobilitzat	5	0,00	-112.844,78
g) Ingressos financers (-)		0,00	-0,13
h) Despeses financeres (+)		12.400,34	14.203,09
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>20.702,49</b>	<b>270.629,72</b>
b) Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)		-2.995,55	76.971,50
c) Altres actius corrents (+/-)		16.696,00	-5.949,80
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-183.610,39	192.095,54
e) Altres passius corrents (+/-)		190.612,43	7.512,48
<b>4. Altres fluxes efectiu activ. Explotació</b>		<b>-12.400,34</b>	<b>-14.202,96</b>
a) Pagaments d'interessos (-)		-12.400,34	-14.203,09
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	0,13
<b>5. Fluxes efectiu activ. explot. (1+2+3+4)</b>		<b>240.330,23</b>	<b>523.589,48</b>
<b>B) FLUXES EFECTIU ACTIVITATS INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>-1.446.796,10</b>	<b>-1.548.686,95</b>
b) Immobilitzat intangible	8	-13.745,60	-2.150,17
c) Immobilitzat material	5	-1.422.051,46	-1.431.355,97
d) Inversions immobiliàries	6	0,00	-10.180,81
e) Altres actius financers		-10.999,04	-105.000,00
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>65.353,92</b>	<b>120.562,20</b>
d) Inversions immobiliàries	5	0,00	120.000,00
e) Altres actius financers		65.353,92	562,20
<b>8. Fluxes efectiu activ. inversió (6+7)</b>		<b>-1.381.442,18</b>	<b>-1.428.124,75</b>
<b>C) FLUXES EFECTIU ACTIVITATS FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments patrimoni</b>		<b>38.723,24</b>	<b>50.000,00</b>
b) Subvenc., donacions i llegats rebuts (+)	10.1	38.723,24	50.000,00
<b>10. Cobraments/pagaments per instrum. passius financ.</b>		<b>1.010.728,47</b>	<b>967.123,80</b>
a) Emissió		1.302.688,93	1.091.247,45
3. Deutes amb entitats de crèdit (+)	10.2	1.302.688,93	1.091.247,45
b) Resultat de l'exercici	3	0,00	0,00
b) Devol.lució i amortització		-291.960,46	-124.123,65
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-274.369,85	-84.735,09
3. Altres deutes (-)		-17.590,61	-39.388,56
<b>11. Fluxes efectiu actius financ.(9+10)</b>		<b>1.049.451,71</b>	<b>1.017.123,80</b>
<b>E) AUM./DISM. NETA EFECTIU (5+8+11)</b>		<b>-91.660,24</b>	<b>112.588,53</b>
Efectiu o equivalents al començament exercici		486.288,49	373.699,96
Efectiu o equivalents al final exercici		394.628,25	486.288,49

  
Mn. JOSEP ÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT

  
Sra. MONTSERRAT ORTENSI I BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT

Alella, 27 de juny de 2019

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**PRESSUPOST**  
**EXERCICI 2018**

<b><u>ACUMULAT</u></b>	<b>PRESSUPOST PREVIST 2018</b>	<b>REALITZAT 2018</b>	<b>DESVIACIÓ 2018</b>	<b>% Realització</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.568.453,17 €</b>	<b>2.529.450,81 €</b>	<b>-39.002,36 €</b>	<b>98,48%</b>
INGRESSOS RESIDÈNCIA	1.779.983,01 €	1.717.823,58 €	-62.159,43 €	96,51%
INGRESSOS CENTRE DE DIA	146.704,80 €	190.230,82 €	43.526,02 €	129,67%
INGRESSOS SAD PÚBLIC	392.345,11 €	414.630,90 €	22.285,79 €	105,68%
INGRESSOS SAD PRIVAT	136.796,76 €	92.718,96 €	-44.077,80 €	67,78%
PRESTACIÓ DE SERVEIS ACCESSORIS	40.898,17 €	34.704,87 €	-6.193,30 €	84,86%
INGRESSOS LLOGUERS	43.234,56 €	43.985,81 €	751,25 €	101,74%
DONATIUS I SUBVENCIONS	28.490,76 €	35.355,87 €	6.865,11 €	124,10%
<b>DESPESES</b>	<b>2.609.386,79 €</b>	<b>2.462.654,74 €</b>	<b>-146.732,05 €</b>	<b>94,38%</b>
CONSUM DE MERCADERIES	21.040,23 €	19.612,76 €	-1.427,47 €	93,22%
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES	389.253,07 €	355.411,27 €	-33.841,80 €	91,31%
PERSONAL	1.709.986,44 €	1.616.832,39 €	-93.154,05 €	94,55%
LLOGUERS	4.043,06 €	3.559,38 €	-483,68 €	88,04%
CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	72.415,91 €	62.600,33 €	-9.815,58 €	86,45%
ALTRES SERVEIS EXTERIORS	73.445,12 €	80.531,92 €	7.086,80 €	109,65%
PRIMES D'ASSEGURANCES	10.072,45 €	8.964,07 €	-1.108,38 €	89,00%
SERVEIS BANCARIS	2.378,80 €	1.851,45 €	-527,35 €	77,83%
PUBLICITAT	12.406,91 €	9.736,94 €	-2.669,97 €	78,48%
SUBMINISTRAMENTS	84.329,05 €	87.098,32 €	2.769,27 €	103,28%
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	29.769,09 €	23.236,69 €	-6.532,40 €	78,06%
TRIBUTS	3.601,64 €	3.481,67 €	-119,97 €	96,67%
AMORTITZACIÓ	196.645,02 €	189.057,09 €	-7.587,93 €	96,14%
ALTRES RESULTATS	0,00 €	-680,46 €	-24,22 €	100,00%
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-40.933,62 €</b>	<b>66.796,07 €</b>	<b>107.729,69 €</b>	<b>-163,18%</b>
INGRESSOS FINANCERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
DESPESES FINANCERES	25.017,92 €	12.400,34 €	-12.617,58 €	49,57%
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-25.017,92 €</b>	<b>-12.400,34 €</b>	<b>12.617,58 €</b>	<b>49,57%</b>
<b>RESULTAT PREVIST DE L'EXERCICI</b>	<b>-65.951,54 €</b>	<b>54.395,73 €</b>	<b>120.347,27 €</b>	<b>-82,48%</b>

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**MEMÒRIA ABREUJADA**  
**DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

**1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

La FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG, (en endavant la FUNDACIÓ) domiciliada a Alella, província de Barcelona, Avinguda Germans Aymar i Puig, nº 9, es constituí el dia 10 de novembre de 1945 per temps indefinit, mitjançant escriptura de Manifestació de béns i pagament de llegats, autoritzada pel Notari de Masnou Francisco Leonarte Ribera, inscrita com entitat benèfica en el Registre de Beneficència del Govern Civil de Barcelona.

La Fundació està inscrita amb el número 196 en el Registre d'Associacions de la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya.

El seu número d'identificació fiscal és el G-08541245.

L'objectiu va ser la creació d'un centre on les persones grans de la població d'Alella, que patissin certes dificultats físiques, psíquiques i/o socials podessin rebre l'atenció necessària per tenir una bona qualitat de vida, fent-se extensible a altres persones de fora de la població.

Durant l'any 2018, la Fundació ha desenvolupat les següents activitats:

- Com a activitat principal, l'activitat assistencial d'atenció a persones grans, prestant serveis a usuaris tant de residència com de centre de dia. Aquesta activitat es desenvolupa en el Centre Assistencial, que és la seu social de la Fundació.
- Serveis assistencials d'atenció domiciliària, prestats a Ajuntaments de l'àmbit de la província de Barcelona, així com a usuaris privats.
- Lloguers dels immobles propietat de la Fundació, per tal de reinvertir els rendiments obtinguts a l'activitat principal, tal i com estableixen els estatuts. Per l'obtenció d'aquests rendiments la Fundació no disposa de mitjans propis, si no que la gestió i administració dels immobles s'han externalitzat.

Els usuaris i beneficiaris de les activitats descrites són persones grans del municipi d'Alella i de les poblacions de la província de Barcelona. La Fundació dona ple compliment a les seves finalitats estatutàries.

Els ajuts atorgats per les diferents entitats privades i públiques van destinades al desenvolupament de les activitats realitzades per la Fundació. Aquestes actuacions van orientades a ambdós sexes, per tal de promoure les condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes.

**2. BASES DE LA PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

a) Imatge fidel :

Els Comptes Anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació, i es presenten d'acord amb els principis de comptabilitat i normes de valoració generalment acceptats establerts al Pla General de Comptabilitat, aprovat mitjançant Reial Decret 1515/2007, com també en l'altra legislació mercantil vigent, de manera que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de l'Entitat. En concret s'ha aplicat el que disposa el Pla General de Comptabilitat, per a Fundacions i Entitats sense ànim de lucre, aprovat amb el RD 259/2008 per la Generalitat de Catalunya, entitats sobre les quals en té la competència.



b) Principis comptables no obligatoris aplicats:

A l'exercici 2018, s'han aplicat els principis comptables establerts al Pla General de Comptabilitat.

c) Comparació de la informació:

La Fundació presenta els seus comptes anuals per a l'exercici 2018, segons l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat. Aquests comptes es presenten comparats amb els imports que es van incloure als comptes anuals de l'any 2017 i que es van aprovar. La present memòria inclou les referències que estableix el decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el pla de comptabilitat de les Entitats sense finalitat lucrativa.

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

En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pel Patronat de la Fundació per a valorar alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figurin registrats en les mateixes. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a l'evolució de les pèrdues per deteriorament de determinats actius i a la vida útil dels actius materials i intangibles.

Si bé aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que els esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; aquests canvis es registrarien de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futures.

e) Comptes anuals:

Tant la present memòria, com el balanç, el compte de Pèrdues i Guanys, l'estat de canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxes d'Efectiu es presenten segons els models normals continguts en el Pla General de Comptabilitat, i la Fundació està obligada a sotmetre els comptes anuals a verificació de l'auditor.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Dins del balanç inclòs a les presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el següent detall:

Els Préstecs rebuts d'entitats de crèdits per import de 3.131.829,45 euros:

B) II Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini	2.857.459,60
C) III Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	<u>274.369,85 (*)</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3.131.829,45 (*)</b>

(\*) Per detallar les partides de préstecs rebuts, no s'inclouen els interessos meritats i no pagats i el saldo de les targetes de crèdit, que estan incloses al capítol "III Deutes amb entitats de crèdit a curt termini" del Passiu Corrent del Balanç de Situació.

g) Canvis de criteris comptables:

Durant l'exercici 2018 no s'han produït canvis de criteri comptables, mantenint-se els aplicat a l'exercici 2017.



## AYMAR I PUIG FUNDACIÓ

- h) Correcció d'errors:  
A l'exercici 2018, no s'han realitzat cap ajustament per correcció d'errors provinent d'exercicis anteriors.

### 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El Patronat de la Fundació, proposarà a la Junta General Ordinària l'aprovació de resultats que s'indiquen a continuació:

A) Bases de repartiment	<u>Exercici 2018</u>	<u>Exercici 2017</u>
Excedent de l'exercici (benefici)	54.395,73	208.045,08
Total base repartiment=Total aplicació	<b><u>54.395,73</u></b>	<b><u>208.045,08</u></b>
B) Aplicació a	<u>Exercici 2018</u>	<u>Exercici 2017</u>
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	54.395,73	208.045,08
Total aplicació=Total base repartiment	<b><u>54.395,73</u></b>	<b><u>208.045,08</u></b>

### 4. NORMES DE VALORACIÓ

La valoració de les diferents partides s'ha realitzat, segons les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat.

#### 4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El criteri de valoració aplicat és el resultat d'activar les partides a preu d'adquisició. Les amortitzacions que s'apliquen als elements que componen aquest epígraf es realitzen linealment en tres anys.

	<u>% Amortitz.</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Patents, marques i similars	33 %	3
Aplicacions Informàtiques	33 %	3

#### 4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material es troba valorat a preu d'adquisició. Els costos de manteniment i reparació es registren amb càrrec als resultats de l'exercici en que s'incorren. L'Entitat practica les amortitzacions seguint el mètode lineal distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil de cada element iniciant les amortitzacions el mateix mes en que s'adquireix el bé, que venen a ser els següents:

	<u>% Amortitz.</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Construccions	2%	50
Mobiliari	10%	10
Instal·lacions	10%	10
Maquinària	10-15%	8-10
Equips procés informàtics	25%	4

No existeixen contractes d'arrendaments financer ni operatius que puguin ser considerats com a activable per la seva naturalesa.

#### 4.3. INVERSIONS IMMOBILIARIES

S'inclou, els valors nets dels terrenys, edificis i altres construccions que es mantinguin per a la seva explotació en règim de lloguer o bé per a mantenir una plusvàlua a la seva venda com a conseqüència dels increments que es produeixin al futur als seus respectius preus de mercat, estant valorats al seu preu d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat, amortitzant-me linealment en funció de la vida útil estimats pels mateixos.

En cas de pèrdua o guany resultant de la retirada, venda o disposició per una altra via, s'imputa al resultat de l'exercici de l'operació.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada

Els percentatges d'amortització són els següents:

	<u>% Amortitz.</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Inversions Immobiliàries Construccions	2%	50

#### 4.4. ACTIUS FINANCERS

##### 1. Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar són actius financers que s'inclouen en "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" en el balanç.

Aquests actius financers es valoren inicialment pel seu valor raonable, inclosos els costos de transacció que els siguin directament imputables i posteriorment a cost amortitzat reconeixent els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu, entès com el tipus d'actualització que iguala el valor en llibres de l'instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deterioració de valor si existeix evidència objectiva que es cobraran tots els imports que es deuen.

L'import de la pèrdua per deterioració del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptant al tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial. Les correccions de valor, com també si escau la seva reversió, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

#### 4.5. PASSIUS FINANCERS

##### 1. Dèbits i partides a pagar

Els dèbits i partides a pagar inclouen dèbits per operacions comercials i dèbits per operacions no comercials.

Aquests deutes es reconeixen inicialment al seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament imputables, i posteriorment es registren pel seu cost amortitzat segons el mètode del tipus d'interès efectiu.





Els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La Fundació classifica els deutes amb el següent criteri:

Curt termini: venciment fins a dotze mesos

Llarg termini: venciment superior a dotze mesos

#### 4.6. ARRENDAMENTS I OPERACIONS SIMILARS

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es consideren com una despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

#### 4.7. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Quan són subvencions a l'explotació o per l'activitat, s'imputen directament com a ingressos de l'exercici periodificant-se en els casos necessaris.

Quan són subvencions de capital, donacions o llegats en espècie, s'apliquen, directament a Patrimoni Net, traspasant-se a resultats al mateix ritme que la depreciació de l'actiu finançat amb la subvenció o donació.

#### 4.8. IMPOST SOBRE BENEFICIS

La Fundació és una entitat parcialment exempta de l'Impost sobre Societats, per reunir els requisits establerts en l'apartat c) de l'article 133 de la Llei 43/1995, de 27 de desembre del Impost sobre Societats, i perquè les rendes obtingudes procedeixen de la realització d'activitats que constitueixen el seu objecte social. (apartat a.) del art. 134 de la Llei). En el present exercici no s'ha meritat quota a ingressar per aquest concepte.

#### 4.9. INGRESSOS I DESPESES

S'han comptabilitzat seguint el criteri de meritació i correlació. Les subvencions rebudes per formació s'han comptabilitzat com a ingressos, en funció del grau de realització de cada curs, deixant com ingressos d'exercicis posteriors la part corresponent als cursos no realitzats.

D'altra banda les quotes rebudes d'associats, al tenir caràcter trimestral no cal periodificar l'ingrés en funció del percentatge de realització del servei.

#### 4.10. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions entre empreses vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objectes de transacció que es realitzen es comptabilitzaran al moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per a les comptes que corresponguin.

### 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment de les partides de l'actiu immobilitzat durant l'exercici 2018 ha estat el següent:

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	171.677,42				171.677,42
Construccions	3.647.530,82			2.723.712,83	6.371.243,65
Instal·lac.Tècniques	634.235,49	45.733,89			679.969,38
Maquinària	72.991,04	24.294,60			97.285,64
Altres Instal..Tècniques	215.748,95	4.925,93		4.643,94	225.318,82
Utilatge	2.359,74				2.359,74
Mobiliari	371.169,69	123.715,39		1.029,71	495.914,79
Equip procés informac.	30.391,59	18.749,95			49.141,54
Altre Immobilitzat	11.369,96				11.369,96
Immobilitzat en curs	1.539.614,79	1.204.631,70		(2.729.386,48)	14.860,01
<b>TOTAL</b>	<b>6.697.089,49</b>	<b>1.422.051,46</b>		<b>0,00</b>	<b>8.119.140,95</b>
Amort.Ac.Construccions	568.397,39	72.950,62			641.348,01
Amort.Ac.Instal.Tècn.	123.104,77	64.967,49			188.072,26
Amort.Ac.Maquinària	66.113,81	3.222,85			69.336,66
Amort.Ac.Altres Instal.	111.670,58	15.231,66			126.902,24
Amort.Ac.Utilatge	2.359,74	0,00			2.359,74
Amort.Ac.Mobiliari	259.078,61	24.013,38			283.091,99
Amort.Ac.Equip p.inf.	21.378,25	4.103,78			25.482,03
Amort.Ac.Altre Imm.	6.370,88	610,84			6.981,72
<b>TOTAL</b>	<b>1.158.474,03</b>	<b>185.100,62</b>			<b>1.343.574,65</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>5.538.615,46</b>	<b>1.236.950,84</b>		<b>0,00</b>	<b>6.775.566,30</b>

Els elements integrats en aquestes partides que estan totalment amortitzats, estan valorats en 362.088,96 euros.

Durant l'any 2009 es va rebre una subvenció de la Generalitat de Catalunya per import de 112.520,12 euros, per finançar part de la construcció del nou edifici de l'àrea assistencial. Des de llavors s'ha traspassat anualment com a ingrés la part corresponent a l'amortització anual de l'immoble subvencionat que puja 19.128,08 euros. La part considerada com a ingrés a l'any 2018 puja 2.250,36 euros (Nota 12). Aquesta mateix import es van traspassar a ingrés de l'exercici a l'any 2017.

D'altra banda, durant els anys 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 i 2017 es van rebre subvencions del Ministerio de Sanidad y Política Social per uns imports de 33.845,42 euros, 10.000,00 euros, 45.000,00 euros, 50.000,00 euros, 50.000,00 euros i 50.000,00 euros, respectivament, per la inversió en equipaments. Des de l'entrada en funcionament de les inversions realitzades s'han traspassat com a ingrés l'import de 65.109,21 euros, dels quals 21.573,73 euros son considerats ingressos a l'any 2018 (Nota 12). A l'any 2018 el mateix organisme ha atorgat una altra subvenció de 38.723,24 euros, que a 31 de desembre de 2018 encara estava pendent de cobrar i de destinar a inversions.

Per a finançar les construccions propietat de la Fundació es van sol·licitar dos préstecs hipotecaris, que inicialment pujaven 1.250.000,00 euros, tal i com s'indica en la Nota 10.

Durant l'any 2016 es va començar a realitzar la construcció d'una nova edificació per ampliar les instal·lacions de la Fundació. A 31 de desembre de 2018, s'han realitzat disposicions de 2.523.936,38 euros, d'un préstec hipotecari de 2.525.000,00 euros, tal i com s'indica a la Nota 10.

La inversió realitzada durant l'any 2018 en la construcció del nou edifici de la Fundació és de 1.204.631,70 euros, inclosa dins l'apartat d'immobilitzat en curs", mentre que la realitzada durant 2017 fou de 1.320.086,20 euros, també inclosa dins l'apartat d'immobilitzat en curs". Amb la finalització de la construcció del nou edifici a finals de l'any 2018, l'import traspassat a construccions puja 2.723.712,83 euros. L'entrada en funcionament de la nova construcció es produeix durant el mes de gener de 2019.

La majoria de les inversions realitzades durant l'any 2018, i incloses a les diferents partides de l'immobilitzat estan vinculades al nou edifici assistencial.

La totalitat dels elements que formen l'immobilitzat material estan situats a Catalunya.

Durant l'exercici 2017 el moviment de les partides de l'immobilitzat material va ser:

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	171.677,42				171.677,42
Construccions	3.647.530,82				3.647.530,82
Instal·lac.Tècniques	609.773,88	24.461,61			634.235,49
Maquinària	72.991,04				72.991,04
Altres Instal..Tècniques	184.021,14	31.727,81			215.748,95
Utilatge	2.359,74				2.359,74
Mobiliari	322.636,06	48.533,63			371.169,69
Equip procés informac.	23.844,87	6.546,72			30.391,59
Altre Immobilitzat	11.369,96				11.369,96
Immobilitzat en curs	219.528,59	1.320.086,20			1.539.614,79
<b>TOTAL</b>	<b>5.265.733,52</b>	<b>1.431.355,97</b>			<b>6.697.089,49</b>
Amort.Ac.Construccions	495.446,77	72.950,62			568.397,39
Amort.Ac.Instal.Tècn.	61.374,47	61.730,30			123.104,77
Amort.Ac.Maquinària	64.685,03	1.428,78			66.113,81
Amort.Ac.Altres Instal.	97.329,19	14.341,39			111.670,58
Amort.Ac.Utilatge	2.359,74	0,00			2.359,74
Amort.Ac.Mobiliari	239.351,07	19.727,54			259.078,61
Amort.Ac.Equip p.inf.	18.919,88	2.458,37			21.378,25
Amort.Ac.Altre Imm.	5.678,44	692,44			6.370,88
<b>TOTAL</b>	<b>985.144,59</b>	<b>173.329,44</b>			<b>1.158.474,03</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>4.280.588,93</b>	<b>1.258.026,53</b>			<b>5.538.615,46</b>

Els elements integrats en aquestes partides que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2017, estan valorats en 266.218,78 euros.

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Les partides que componen les inversions immobiliàries de la Fundació corresponen a l'immoble d'un col·legi i habitatges llogats a tercers. El moviment d'aquesta partida, durant l'any 2018 es pot observar al següent quadre:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	60.730,58				60.730,58
Construccions	143.445,37				143.445,37
<b>TOTAL</b>	<b>204.175,95</b>				<b>204.175,95</b>
Amort.Acum.Construccions	21.732,43	2.868,91			24.601,34
<b>TOTAL</b>	<b>(21.732,43)</b>	<b>(2.868,91)</b>			<b>(24.601,34)</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>182.443,52</b>	<b>(2.868,91)</b>			<b>179.574,61</b>

El moviment de les partides d'aquest epígraf durant l'any 2017 va ser:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	66.407,81		5.677,23		60.730,58
Construccions	135.058,00	10.180,81	1.793,44		143.445,37
<b>TOTAL</b>	<b>201.465,81</b>	<b>10.180,81</b>	<b>7.470,67</b>		<b>204.175,95</b>
Amort.Acum.Construccions	19.243,80	5.280,18	2.791,55		21.732,43
<b>TOTAL</b>	<b>(19.243,80)</b>	<b>(5.280,18)</b>	<b>(2.791,55)</b>		<b>(21.732,43)</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>182.222,01</b>	<b>4.900,63</b>	<b>4.679,12</b>		<b>182.443,52</b>

En data 17 d'octubre de 2017, es va vendre la finca propietat de la Fundació, situada al municipi d'Alella, carrer Ribes 13, mitjançant escriptura pública del Notari del Masnou Sr. Francesc Torrent i Cufí, amb el seu número de protocol 1143.

El preu de la venda de l'immoble va ser de 120.000,00 euros i va generar un benefici de 112.844,78 euros. Aquest import va ser destinat, íntegrament, a la construcció del nou edifici, indicat a la Nota 5.

Els ingressos provinents d'aquests lloguers han pujat a 43.985,81 euros durant l'any 2018 mentre que durant l'any 2017 van pujar 43.315,20 euros.

## 7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No hi ha béns del patrimoni cultural.

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment de les partides de l'actiu immobilitzat durant l'exercici ha estat el següent:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	15.535,40	13.745,60		29.281,00
Altres immobilitz.intangibles	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.725,40</b>	<b>13.745,60</b>		<b>31.471,00</b>
Amort.Acum.Aplic.Informàt.	13.444,36	1.087,56		14.531,92
Amort.Acum.Altres imm.int.	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.634,36</b>	<b>(1.087,56)</b>		<b>16.721,92</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>2.091,04</b>	<b>12.658,04</b>		<b>14.749,08</b>

Els elements integrats en aquestes partides que estan totalment amortitzats, estan valorats en 15.575,23 euros.

Durant l'exercici 2017 el moviment de les partides de l'immobilitzat intangible va ser:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	13.385,23	2.150,17		15.535,40
Altres immobilitz.intangibles	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.575,23</b>	<b>2.150,17</b>		<b>17.725,40</b>
Amort.Acum.Aplic.Informàt.	13.385,23	59,13		13.444,36
Am.Ac.Altres immobilitz.intang.	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.575,23</b>	<b>(59,13)</b>		<b>15.634,36</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>0,00</b>	<b>2.091,04</b>		<b>2.091,04</b>

Els elements integrats en aquestes partides que estan totalment amortitzats, estan valorats en 15.575,23 euros.

## 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

### ARRENDAMENTS OPERATIUS

Tal i com s'ha apuntat a la Nota 6, la Fundació té llogats uns immobles que han generat uns ingressos per l'any 2018 de 43.985,81 euros i per l'any 2017 van generar 43.315,20 euros.

Els ingressos provenen del lloguers de 7 habitatges i d'un local comercial, tots ells situats al terme municipal d'Alella (Barcelona). El lloguer del local comercial va finalitzar durant el primer trimestre de 2018.

No existeixen quotes contingents que s'hagin reconegut com a ingrés de l'exercici.

## 10. INSTRUMENTS FINANCERS

### 10.1 ACTIUS FINANCERS

El moviment de les partides dels actius financers durant l'exercici ha estat el següent:

	<u>Instrumentos financers a llarg termini</u>		<u>Instrumentos financers a curt termini</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Crèdits, derivats i altres</u>	<u>Administracions Públiques</u>	<u>Crèdits, derivats i altres</u>		
Actius financers a cost	88.847,92	50.000,00	193.355,40		332.203,32
<b>Saldo Inicial 2017</b>	<b>88.847,92</b>	<b>50.000,00</b>	<b>193.355,40</b>		<b>332.203,32</b>
Actius financers a cost	166.861,02	50.000,00	122.333,70		339.194,72
<b>Saldo Final 2017</b>	<b>166.861,02</b>	<b>50.000,00</b>	<b>122.333,70</b>		<b>339.194,72</b>
<b>Saldo Inicial 2018</b>	<b>166.861,02</b>	<b>50.000,00</b>	<b>122.333,70</b>		<b>339.194,72</b>
Actius financers a cost	93.121,46	38.723,24	119.910,01		251.754,71
<b>Saldo Final 2018</b>	<b>93.121,46</b>	<b>38.723,24</b>	<b>119.910,01</b>		<b>251.754,71</b>

Dins d'aquests actius financers s'han inclòs unes fiances constituïdes a llarg termini per valor de 33.930,84 euros, així com la contractació de la cobertura del tipus d'interès mitjançant la compra d'una opció denominada CAP (compra de Tipus Màxim) referenciada a la hipoteca destinada a la construcció del nou edifici assistencial, per import de 105.000,00 euros. La valoració del CAP a 31 de desembre 2018 és de 59.160,62 euros mentre, que a 31 de desembre de 2017 fou de 78.575,30 euros. El diferencial entre el preu d'adquisició i el valor a reconegut a balanç a 31 de desembre, que puja 19.384,68 euros durant l'any 2018 i 26.424,70 euros durant l'any 2017 s'ha anat ajustant contra patrimoni net, en una reserva d'operacions de cobertura.

Aquesta contractació realitzada el dia 4 de gener de 2017, va ser registrada davant del Protectorat del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya el dia 25 de gener de 2017, en virtut de l'establert a l'article 333-1 del Codi Civil de Catalunya.

No s'ha realitzat cap correcció de valor per deteriorament, degut a que el valor reflectit al balanç no ha sofert cap modificació de valor.

Durant l'exercici 2018 el moviment de les partides dels usuaris i deutors varis es resumeix al quadre següent:

Partida	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Usuaris	102.837,90	2.507.209,47	2.492.937,16	117.110,21
Deutors	0,00	53.681,33	53.681,33	0,00
Administr. Públ.	50.000,00	38.723,24	50.000,00	38.723,24
<b>TOTAL</b>	<b>152.837,90</b>	<b>2.599.614,04</b>	<b>2.596.618,49</b>	<b>155.833,45</b>

Encara que no es puguin considerar instruments financers, en aquest epígraf s'inclouen els crèdits amb les Administracions Públiques, que pugen 38.723,24 euros, a efectes de facilitar el seguiment de la totalitat dels deutes. Podem trobat la composició exacta a les Notes 12 i 13.

Dins d'aquests actius financers s'han inclòs unes provisions de fons i fiances constituïdes a curt termini per valor de 2.799,80 euros, mentre que l'exercici 2017 van ser de 19.495,80 euros.

Durant l'exercici 2017 el moviment de les partides dels usuaris i deutors varis es resumeix al quadre següent:

Partida	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Usuaris	179.809,40	3.130.108,81	3.207.080,31	102.837,90
Administr. Públ.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>229.809,40</b>	<b>3.180.108,81</b>	<b>3.257.080,31</b>	<b>152.837,90</b>

## 10.2 PASSIUS FINANCERS

El moviment de les partides dels passius financers durant l'exercici ha estat el següent:

	<u>Instruments financers a llarg termini</u>		<u>Instruments financers a curt termini</u>			<u>TOTAL</u>
	<u>Derivats i altres</u>	<u>Deutes amb entitats crèdit</u>	<u>Administracions Públiques</u>	<u>Deutes amb entitats crèdit</u>	<u>Altres</u>	
Dèbits i préstecs a pagar	166.080,71	822.628,16	114.457,94	84.410,52	169.300,41	1.356.877,74
<b>Saldo Inicial 2017</b>	<b>166.080,71</b>	<b>822.628,16</b>	<b>114.457,94</b>	<b>84.410,52</b>	<b>169.300,41</b>	<b>1.356.877,74</b>
Dèbits i préstecs a pagar	126.692,15	1.829.140,52	106.870,27	89.423,20	371.483,42	2.523.609,56
<b>Saldo Final 2017</b>	<b>126.692,15</b>	<b>1.829.140,52</b>	<b>106.870,27</b>	<b>89.423,20</b>	<b>371.483,42</b>	<b>2.523.609,56</b>
<b>Saldo Inicial 2018</b>	<b>126.692,15</b>	<b>1.829.140,52</b>	<b>106.870,27</b>	<b>89.423,20</b>	<b>371.483,42</b>	<b>2.523.609,56</b>
Dèbits i préstecs a pagar	109.101,54	2.857.459,60	90.167,82	280.035,63	204.575,48	3.541.340,07
<b>Saldo Final 2018</b>	<b>109.101,54</b>	<b>2.857.459,60</b>	<b>90.167,82</b>	<b>280.035,63</b>	<b>204.575,48</b>	<b>3.541.340,07</b>

Del total deute de 3.137.495,23 euros amb entitats de crèdits (2.857.459,60 euros a llarg termini i 280.035,63 euros a curt), tenen com a concepte de tres préstecs hipotecaris contractats amb Caixabank per la realització de les obres de millora i condicionament de la residència i per la construcció del nou edifici assistencial que pugen 3.131.829,45 euros (2.857.459,60 euros a llarg termini i 274.369,85 euros a curt). La diferència entre el saldo del deutes amb entitats de crèdit a curt termini i la part de préstecs considerades a curt termini (5.665,78 euros) corresponen a interessos meritats i no pagats dels préstecs (5.168,99 euros) i saldos de targetes de crèdit carregades a l'any 2018 (496,79 euros).

<u>Nº Préstec</u>	<u>Entitat</u>	<u>Import Atorgat</u>	<u>Saldo pendent 31/12/2018</u>	<u>Venciment</u>	<u>GARANTIA</u>
982299-92	Caixabank	600.000,00	334.208,31	1/3/2024	Edifici Principal
698294-82	Caixabank	650.000,00	273.684,76	1/7/2027	Edifici Principal
169211-00	Caixabank	2.525.000,00	2.523.936,38	1/12/2030	Nou Edifici
<b>TOTAL SALDO PENDENT</b>			<b>3.131.829,45</b>		

El préstec hipotecari destinat per a la construcció del nou edifici constituït per un capital de 2.525.000,00 euros. Les disposicions realitzades són en funció del pagament de les certificacions

realitzades. A 31 de desembre de 2018, les disposicions realitzades d'aquest préstec van ser 2.523.936,38 euros.

Dels altres deutes a llarg termini 67.514,60 euros, corresponen a dipòsits entregats pels usuaris al moment del seu ingrés; els 41.586,94 euros restants corresponen al deute que té la Fundació amb Hisenda en concepte d'IVA per la regularització dels béns d'inversió, que es liquidarà a més d'un any.

Encara que no es puguin considerar instruments financers, en aquest epígraf s'inclouen els deutes amb les Administracions Públiques, que pugen 90.167,82 euros, a efectes de facilitar el seguiment de la totalitat de les deutes. Podem trobar la composició exacta a la Nota 13.

Els deutes de 204.575,48 euros emmarcats dins del concepte "Altres" del quadre anterior, estan compostats per 172.714,42 euros de creditors varis, 29.361,26 euros de remuneracions pendents de pagament i altres deutes a curt termini per import de 2.499,80 euros.

*Classificació per venciments*

	Any 2019	Any 2020	Any 2021	Any 2022	Any 2023 i següents
Deutes amb Ent.Crèdit	280.035,63	280.077,39	285.918,30	291.895,96	1.999.567,95
Administracions Públiques	90.167,82	20.054,34	21.532,60		
Altres deutes	2.499,80				67.514,60
Creditos cials.i altres comptes a pagar	202.075,68				
<b>TOTAL</b>	<b>574.778,93</b>	<b>300.131,73</b>	<b>307.450,90</b>	<b>291.895,96</b>	<b>2.067.082,55</b>

## 11. FONS PROPIS

Els fons social està constituït per les aportacions inicials dels socis que van constituir la Fundació, i pels excedents o dèficits obtinguts per la Fundació, des de la seva constitució.

	Fons	Romanent	Excedent de l'exercici	TOTAL
<b>SALDO INICIAL 2017</b>	<b>285.480,75</b>	<b>3.180.253,70</b>	<b>86.716,41</b>	<b>3.552.450,86</b>
<i>Incrementos</i>		86.716,41	208.045,08	294.761,49
<i>Disminucions</i>			(86.716,41)	(86.716,41)
<b>SALDO FINAL 2017</b>	<b>285.480,75</b>	<b>3.266.970,11</b>	<b>208.045,08</b>	<b>3.760.495,94</b>
<b>SALDO INICIAL 2018</b>	<b>285.480,75</b>	<b>3.266.970,11</b>	<b>208.045,08</b>	<b>3.760.495,94</b>
<i>Incrementos</i>		208.045,08	54.395,73	262.440,81
<i>Disminucions</i>			(208.045,08)	(208.045,08)
<b>SALDO FINAL 2018</b>	<b>285.480,75</b>	<b>3.475.015,19</b>	<b>54.395,73</b>	<b>3.814.891,67</b>

## 12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La totalitat de les donacions rebudes a l'explotació, i entregades per entitats privades, durant l'any 2018 pugen 3.000,00 euros, mentre que per l'exercici 2017 van ser 178,44 euros.

Durant l'any 2018 s'ha rebut una subvenció a l'explotació atorgada per la Diputació de Barcelona per import de 1.270,79 euros. Durant l'any 2017 no van haver-hi aportacions d'aquestes característiques.

Adicionalment, en data 1 de novembre de 2018 s'ha signat un conveni de col·laboració empresarial amb l'entitat Farmàcia Sánchez, C.B., amb NIF E-66.743.717, que ha suposat uns ingressos per a la Fundació de 7.260,00 euros.

Durant l'any 2018, la Fundació ha rebut una subvenció de capital de 38.723,24 euros atorgada pel Ministerio de Sanidad y Política Social, per la inversió en equipaments. Aquesta subvenció a 31 de desembre no ha estat cobrada per la Fundació, ni s'ha invertit encara cap import. El total concedit figura en la seva totalitat dintre del Patrimoni Net ja que el Patronat reinvertirà durant l'exercici següent la totalitat de l'import rebut complint amb totes les condicions imposades.

El detall de les subvencions rebudes durant aquests anys es resumeix al següent quadre:

Organisme Atorgant	Any	Import	Destí	Import pendent de traspasar a Compte de Resultats 01/01/2018	Traspassat a ingressos	Import pendent 31/12/2018
Generalitat de Catalunya	2009	112.520,12	Rehabilitació instal·lacions	95.642,40	2.250,36	93.392,04
Ministerio de Sanidad y Política Social	2012	33.845,42	Inversió en mobiliari	20.583,05	2.442,84	18.140,21
Ministerio de Sanidad y Política Social	2013	10.000,00	Inversió en mobiliari	5.416,85	999,96	4.416,89
Ministerio de Sanidad y Política Social	2014	45.000,00	Inversió en mobiliari	31.941,88	4.901,40	27.039,36
Ministerio de Sanidad y Política Social	2015	50.000,00	Inversió en mobiliari	37.888,08	7.318,80	30.569,28
Ministerio de Sanidad y Política Social	2016	50.000,00	Inversió en mobiliari	49.480,17	5.910,64	43.569,57
Ministerio de Sanidad y Política Social	2017	50.000,00	Inversió en mobiliari	50.000,00	0,00	50.000,00
Ministerio de Sanidad y Política Social	2018	38.723,24	Pendent inversió	0,00	0,00	38.723,24
<b>Sumatori</b>		<b>390.088,78</b>		<b>290.954,43</b>	<b>18.433,19</b>	<b>305.850,59</b>

El saldo pendent de traspasar com a ingrés de totes les subvencions, a 31 de desembre, apareix al patrimoni net del balanç de la Fundació.

Aquestes subvencions que s'han rebut durant aquests exercicis estaven vinculades a la materialització en inversions. Aquestes condicions s'han complert, amb el que no existeix la possibilitat del reintegrament d'aquestes subvencions a les entitats atorgants.

### 13. SITUACIÓ FISCAL

13.1.- Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció. En general, la Fundació té pendent, de prescripció els quatre últims exercicis. No obstant, en opinió de la Direcció no existeixen contingències que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

#### 13.2.- SALDOS PENDENTS AMB L'ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

Els imports pendents a 31 de desembre de 2018 són els següents:



	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>Crèdits amb Hisenda Pública</b>		
Subvencions	38.723,24	50.000,00
<b>Total</b>	<b>38.723,24</b>	<b>50.000,00</b>
<b>Deutes amb Hisenda Pública</b>		
IVA (regularitz.béns Inversió)**	41.586,94	61.823,67
IVA*	20.244,35	34.924,27
Retencions per IRPF Professionals*	864,96	2.241,85
Retencions per IRPF Empleats*	32.765,33	36.403,84
Embargaments	155,89	0,00
<b>Institut nacional de la Seguretat Social</b>		
Seguretat Social Creditora*	36.137,29	33.299,39
<b>Total</b>	<b>131.754,76</b>	<b>168.693,94</b>

\* Pagades el gener de 2019

\*\* Pagat segons període de regularització (deute registrat a la partida de passiu "altres deutes a llarg termini")

13.3.- Com a conseqüència de l'entrada en vigor de la modificació Llei 37/1992 de l'IVA, tal i com estableix la Llei 17/2012 de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2013, l'activitat d'assistència a la gent gran per entitats sense ànim de lucre estaran exemptes d'IVA sense l'obligatorietat del reconeixement de caràcter social per part l'Administració Tributària.

Com a conseqüència d'aquest canvi de la normativa, la Fundació es veu obligada regularitzar l'IVA dels béns d'inversió; aquesta regularització suposa una capitalització i un desembors de 242.977,55 euros. Per la liquidació del quart trimestre de 2018, es regularitzarà l'import de 20.236,73 euros, la resta, 41.586,94 euros, queda pendent de regularitzar en futurs exercicis

## 14 DESPESES I INGRESSOS

14.1 Als epígrafs 5 "Aprovisionaments" i 1 "Ingressos per activitats" del compte de Pèrdues i Guanys figuren, entre altres, despeses i ingressos amb el següent detall:

<b>INGRESSOS PER ACTIVITATS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingressos assistencials	2.450.109,13	2.883.289,26
Ingressos per lloguers	43.985,81	43.315,20
Ingressos per subvencions	25.095,87	18.433,19
Ingressos per col·laboracions	7.260,00	0,00
Ingressos per donatius	3.000,00	178,44
<b>TOTAL</b>	<b>2.529.450,81</b>	<b>2.945.216,09</b>

<b>APROVISIONAMENTS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Consums destinats a les activitats	19.612,76	16.040,23
Serveis Contractats	355.411,27	372.675,64
<b>TOTAL</b>	<b>375.024,03</b>	<b>388.715,87</b>

14.2 Les càrregues socials que figuren en el deure del compte de Pèrdues i Guanys corresponen íntegrament a la Seguretat Social a càrrec de la Fundació.

<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sous i Salaris	1.259.678,07	1.522.085,13
Indemnitzacions	0,00	28.221,96
Seguretat Social	351.981,08	435.441,86
Altres despeses socials	5.173,24	4.182,50
<b>TOTAL</b>	<b>1.616.832,39</b>	<b>1.989.931,45</b>

14.3 No hi ha aportacions ni dotacions per a pensions.

14.4 L'import de les despeses d'administració de l'Entitat per aquest any 2018 han estat de 23.236,69 Euros (32.229,15 euros l'any 2017), i estan incloses dins del serveis exteriors, que es distribueixen de la següent manera:

	2018	2017
Arrendaments i cànons	3.559,38	11.087,32
Reparacions i conservació	62.600,33	56.033,55
Serv. professionals independents	80.531,92	87.155,03
Assegurances	8.964,07	8.072,45
Serveis Bancaris	1.851,45	2.378,80
Publicitat i propaganda	9.736,94	3.359,25
Subministraments	87.098,32	73.712,26
Altres serveis	23.236,69	32.229,15
Tributs	3.481,67	6.269,14
<b>TOTAL</b>	<b>281.060,77</b>	<b>280.296,95</b>

14.5 Dins de la partida "d'Altres resultats", s'inclou les despeses i ingressos excepcionals.

	2018	2017
Ingressos Excepcionals	2.325,68	3.868,25
Despeses Excepcionals	3.006,14	4.544,16
<b>TOTAL</b>	<b>(680,46)</b>	<b>(675,91)</b>

Els resultats excepcionals durant els anys 2018 i 2017 provenen de la regularització de saldos partides incloses al balanç.

14.6 Dins de la partida de "Resultats per la venda d'immobilitzat" de l'exercici 2017 s'inclou el resultat de la venda de la finca propietat de la Fundació, situada al municipi d'Alella, carrer Ribes 13, i que va obtenir un benefici de 112.844,78 euros.

Aquesta operació es va realitzar en data 17 d'octubre de 2017 mitjançant escriptura pública del Notari del Masnou Sr. Francesc Torrent i Cufi, amb el seu número de protocol 1143, per un preu de la venda de l'immoble va ser de 120.000,00 euros. Aquest import està destinat, íntegrament, a la construcció del nou edifici, indicat a la Nota 5.

## 15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La Societat no té constància de l'existència de contingències de les que poguessin derivar passius per un import significatiu, diferents d'aquells ja provisionats.

## 16. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

El Fons Propis de la Fundació, que a 31.12.18 ascendeix a 3.814.891,67 euros és el resultat de l'acumulació de les primeres aportacions monetàries i junt amb els excedents positius acumulats durant els últims anys.

Aquestes aportacions, quina contrapartida són sobretot els immobilitzats materials, s'apliquen i s'apliquen plenament per al desenvolupament de les activitats que constitueixen la finalitat pròpia de la Fundació.

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 de la Llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, és el que s'exposa tot seguit:

Concepte	Euros	
	Any 2018	Any 2017
<b>Determinació de la base del càlcul:</b>		
- Total ingressos de l'exercici	2.529.450,81	3.061.929,25
- Menys: ingressos extraordinaris per l'alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	-	112.844,78
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	457.423,34	443.549,79
<b>Base de càlcul</b>	<b>2.072.025,47</b>	<b>2.505.534,68</b>
Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	1.973.643,97	2.410.334,38
<b>Total aplicacions de l'exercici</b>	<b>1.973.643,97</b>	<b>2.410.334,38</b>
<b>% aplicat a finalitats fundacionals</b>	<b>95,25%</b>	<b>96,20%</b>
<b>Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals</b>	-	-

S'han considerat despeses necessàries aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar directament aplicables a la finalitat fundacional (serveis exteriors, excepte les despeses de professionals directament relacionats amb les activitats de la Fundació, els tributs, interessos dels préstecs, i dotacions per amortitzacions). Es consideren les despeses de personal com de compliment de les activitats fundacionals, perquè íntegrament estan vinculades a les activitats assistencials.

Es mostra tot seguit el quadre històric del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals:

Any	Proposat		Imports aplicats en cada exercici	Any d'aplicació	Import pendent de destinar
	%	Import			
2015	91,98%	2.340.589,17	2.340.589,17	2015	0,00
2016	96,57%	2.444.656,78	2.444.656,78	2016	0,00
2017	96,20%	2.410.334,38	2.410.334,38	2017	0,00
2018	95,25%	1.973.643,97	1.973.643,97	2018	0,00

Un cop aplicat més del 70% dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals, en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 de la Llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, es proposa aplicar a "Excedents d'exercicis anteriors" l'excedent de l'exercici 2018, per import de 54.395,73 euros, segons s'exposa a la nota 3 de la memòria.

## 17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Donada l'activitat a la que es dedica la Fundació, la mateixa no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i el resultat de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen detalls específics a la present memòria respecte a informació de qüestions mediambientals.

Per les seves característiques la Fundació no precisa d'equips ni instal·lacions incorporades al seu immobilitzat amb la finalitat de minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

## 18. FETS POSTERIORIS

Des del tancament de l'exercici fins la formulació de les presents comptes anuals, no s'han produït altres esdeveniments que alterin el contingut de les mateixes i que siguin objecte d'ajust o informació en les comptes anuals formulades.

## 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- 19.1 Els membres del patronat no ha rebut cap remuneració en concepte de sous i salaris.
- 19.2 No s'ha atorgat cap acompte o crèdit a cap dels membres del Patronat ni s'ha assumit al seu favor cap garantia.
- 19.3 No hi ha obligacions concretes en matèria de pensions i assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals del Patronat.
- 19.4 L'import dels sous, dietes i remuneracions meritats en l'exercici 2018 pel personal d'alta direcció, considerant com a tal, la direcció de la Fundació i els diferents caps de departament, pugen 162 mil euros, mentre que l'any 2017 van pujar 159 mil euros.

## 20. ALTRA INFORMACIÓ

- 20.1 El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes és el següent:

CATEGORIA PROFESSIONAL	2018		2017	
	HOMES	DONES	HOMES	DONES
Directora		1,00		1,00
Assistent social		1,00		1,00
Psicòleg	1,00	1,00	1,00	1,00
Treballador social		2,97		2,50
Fisioterapeuta		1,65		1,00
Administrativa		1,00		1,00
Infermer	1,00	2,00	1,00	1,74
Terapeuta Ocupacional		0,67		1,00
Neteja i manteniment	1,00	1,00	1,00	2,02
Treball familiar	1,99	18,03	1,33	33,79
Auxiliar Geriatria	6,12	25,35	6,84	24,42
Auxiliar Ajuda a domicili		5,80		11,18
Auxiliar Neteja a domicili		-		1,48
Recepcionista	0,08	2,01	0,05	2,53
Adjunts Coordinació		1,00		1,00
<b>TOTAL</b>	<b>11,19</b>	<b>64,48</b>	<b>11,22</b>	<b>86,66</b>

El nombre de persones ocupades a 31 de desembre de 2018, distribuït per categories i desglossat per sexes és el següent:

CATEGORIA PROFESSIONAL	2018		2017	
	HOMES	DONES	HOMES	DONES
Directora		1,00		1,00
Assistent social		1,00		1,00
Psicòleg	1,00	1,00	1,00	1,00
Fisioterapeuta		2,00		2,00
Treballador social		1,00		2,00
Administrativa		1,00		1,00
Infermer	1,00	2,00	1,00	2,00
Terapeuta Ocupacional		2,00		1,00
Educadora social		1,00		0,00
Neteja i manteniment	1,00	1,00	1,00	2,00
Auxiliar Geriatria	6,00	27,00	2,00	17,00
Treball familiar	2,00	17,00	7,00	23,00
Auxiliar Ajuda a domicili		9,00		5,00
Recepcionista		2,00		2,00
Adjunts Coordinació		1,00		1,00
<b>TOTAL</b>	<b>11,00</b>	<b>69,00</b>	<b>12,00</b>	<b>61,00</b>

20.2 La composició del Patronat és la següent:

**President**

Mn. Josep Fàbregas i Estévez

**Sots-president**

Sr. Andreu Francisco i Roger

**Secretària**

Sra. Montserrat Ortensi i Bosch

**Patró Responsable de Recursos Humans**

Sr. Francesc Reverter i Recio

**Administrador del Patronat**

Sr. Josep Sala i Fores

**Vocal**

Sra. Rita Marsal i Trabal

**Vocal**

Sr. J. Ramon Àlvarez Bataller

**Vocal**

Sr. Jordi Prats Bonet

**Vocal**

Sr. Cristòbal Gómez i Guzman

**Vocal**

Sra. Anna Fernández Amela

**Vocal**

Sr. Sònia Pujol Priego

**Vocal**

Sra. Carme Torres i Cunill

20.3 Els auditors que revisaran els presents comptes anuals percebran en concepte d'honoraris de l'auditoria de l'any 2018, 5.900 € més IVA, l'any 2017 els honoraris pujaven 5.800 € més IVA. Ni la societat auditora ni cap altra de la seva xarxa o vinculada ha rebut cap tipus de remuneració per altres serveis.

## 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La Fundació realitza la totalitat de les seves activitats al territori de l'Estat i més en concret a Catalunya.

Els ingressos de la Fundació provenen de diferents activitats que a continuació es detallen:



**AYMAR I PUIG**  
FUNDACIÓ

ACTIVITAT	2018	2017
ASSISTÈNCIAL EN RESIDÈNCIA	1.967.855,14	2.031.598,04
SERV.ATENCIÓ DOMICILIARIA	507.349,86	851.512,78
LLOGUERS	54.245,81	43.493,64
<b>TOTAL</b>	<b>2.529.450,81</b>	<b>2.926.604,46</b>

Alella, 27 de juny de 2019

Mn. JOSEP FÀBREGAS I  
ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT

Sra.MONTSERRAT ORTENSI  
BOSCH  
SECRETÀRIA DEL  
PATRONAT