

**FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT
SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA**

Informe d'auditoria.
Comptes anuals abreujats
a 31 de desembre de 2019

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

Al Patronat de la Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna:

Opinió

Hem auditat els comptes de la Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Paràgraf d'èmfasi

Tal com s'indica a la nota 12 de la memòria adjunta, la Fundació realitza transaccions amb d'altres entitats considerades del grup al tenir els mateixos òrgans de govern. Desconeixem si aquestes transaccions es realitzarien pel mateix preu i/o en les mateixes condicions en cas de produir-se en condicions de lliure mercat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

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 a 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.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats a l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

En l'Annex 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 en l'Annex és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, 4 de maig de 2020

Alkain i Riba auditors, S.L.
(inscrita en el ROAC amb el nº S0284)



Xavier Alkain Pla
(Inscrit en el ROAC amb el nº 01583)

Annex del nostre informe d'auditoria

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

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

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

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

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA
EXERCICI 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT				
CODI DELS COMPTES	ACTIU	Notes	2019	2018
	A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		76.637,43	87.919,95
20, (280)	I. Immobilitzat intangible			
21, (281)	II. Immobilitzat material	6	73.747,31	85.029,83
22, (282)	III. Inversions immobiliàries			
23	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403,2404,2413,2423, 2424	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
2405,2425,250,...258,26 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		2.890,12	2.890,12
	VII. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	7	1.105.912,95	953.161,20
58	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
30,31,32,33, (39)	II. Existències		1.270,00	
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:	7	1.057.470,44	847.774,76
430,435,407,441,(490)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis			
443,552	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		715.092,29	578.710,34
444	3. Patrocinadors			
440,446,449	4. Altres deutors		621,26	2.247,92
460,544	5. Personal			
470,471,472,473,474 558	6. Administracions públiques		341.756,89	266.816,50
	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
53	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
54,555,565,566	V. Inversions financeres a curt termini			
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini			
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	47.172,51	105.386,44
En euros	TOTAL ACTIU (A+B)		1.182.550,38	1.041.081,15
	PATRIMONI NET I PASSIU		2019	2018
	A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)	8	974.685,67	837.657,00
	A-1) FONS PROPIS		954.040,71	837.657,00
10	I. Fons Social / Fons dotacional		60.000,00	60.000,00
112,115	II. Reserves		777.657,00	679.735,50
120, (121), 122	III. Excedents d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		116.383,71	97.921,50
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
133,134,136,137	A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR			
130,131,132	A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS		20.644,96	
	B) PASSIU NO CORRENT (I+II+III+IV)		40.089,96	40.089,96
14	I. Provisions a llarg termini		40.089,96	40.089,96
16,17	II. Deutes a llarg termini			
479	III. Passius per impost diferit			
181	IV. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)	9	167.774,75	163.334,19
58	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499,529	II. Provisions a curt termini			
520,521,527	III. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit			
51,523,551,552,56	IV. Altres deutes a curt termini		137,40	2.226,95
	V. Creditors per les activitats i altres comptes a pagar:		167.637,35	161.107,24
400,401	1. Proveïdors		52.987,48	44.475,79
41	2. Creditors diversos		21.691,74	31.334,22
465,466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		35.825,44	29.581,83
4752	4. Passius per impost corrent			
4750,4751,476,477 448	5. Altres deutes amb les Administracions públiques		57.132,69	55.715,40
485,568	6. Acomptes d'usuaris			
	VI. Periodificacions a curt termini			
En euros	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.182.550,38	1.041.081,15

Les Notes 1 a 19 de la Memòria Econòmica formen part del Balanç de situació al 31 de desembre de 2019

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA
EXERCICI 2019

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT

CODI DELS COMPTES	PARTIDA	Notes	2019	2018
	1. Ingressos per les activitats		2.126.483,57	2.014.270,76
70	a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis			
720,721,723	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		1.880.434,62	1.749.908,13
724,740	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors			
725,743	d) Subvencions oficials per a les activitats	11	177.039,12	196.171,10
726,727	e) Donacions i altres ingressos per a les activitats		69.009,83	68.191,53
(693),71,793	3. Variacions d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(60),(61)	5. Aprovisionaments		-154.106,12	-157.540,79
75	6. Altres ingressos de les activitats			
(64)	7. Despeses de personal		-1.341.366,27	-1.286.375,80
(62),(631),(634),	8. Altres despeses d'explotació		-506.158,01	-471.140,55
(650),(69)	9. Amortitzacions de l'immobilitzat		-11.282,52	-4.783,48
(68)	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		1.558,08	
746,747	11. Excés de provisions			
79	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			
(670),(671),770,	13. Altres resultats		1.180,57	3.527,11
(668),778				
	II) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		116.309,30	97.957,25
762,767,769	14. Ingressos financers		74,51	0,00
(662),(667),(669)	15. Despeses financeres		-0,10	-35,75
(663),763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668),768	17. Diferències de canvi			
(666),766	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		74,41	-35,75
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		116.383,71	97.921,50
(630),(633),638	19. Impostos sobre beneficis			
En euros	IV) EXCEDENT DE L'EXERCICI (III+19)		116.383,71	97.921,50

Les Notes 1 a 19 de la Memòria Econòmica formen part del Compte de Resultats de l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019

**FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA
EXERCICI 2019**

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

CONCEPTE	FONS	RESERVES	EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS, DONCIONS I LLEGATS	TOTAL
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	60.000,00	0,00	547.524,77	132.210,73	0,00	739.735,50
I. Ajusts per canvis de criteri 2017						
II. Ajusts per errors 2017						
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	60.000,00	0,00	547.524,77	132.210,73	0,00	739.735,50
I. Total ingressos i despeses reconegudes				97.921,50		97.921,50
II. Operacions amb socis o propietaris						
1. Augments del capital						
2. (-) Reduccions de capital						
3. Altres operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net			132.210,73	-132.210,73		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	60.000,00	0,00	679.735,50	97.921,50	0,00	837.657,00
I. Ajusts per canvis de criteri 2018						
II. Ajusts per errors 2018						
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	60.000,00	0,00	679.735,50	97.921,50	0,00	837.657,00
I. Total ingressos i despeses reconegudes				116.383,71		116.383,71
II. Operacions amb socis o propietaris						
1. Augments del capital						
2. (-) Reduccions de capital						
3. Altres operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net			97.921,50	-97.921,50	20.644,96	20.644,96
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	60.000,00	0,00	777.657,00	116.383,71	20.644,96	974.685,67

Les Notes I a 19 descrites en la Memòria Econòmica formen part del Estat de Canvi al Patrimoni Net de l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA MEMÒRIA ANUAL ABREUJADA DE L'EXERCICI 2019

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La **FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA** es va constituir el quinze de juny de 2012, essent l'Associació ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS TERAPÈUTIQUES la seva entitat fundadora.

Els objectius socials de l'entitat d'interès general, d'acord amb el que preveuen els seus estatuts, són els següents:

- Promoure, gestionar i dirigir centres educatius i serveis socials d'atenció i/o suport a persones amb discapacitat, dependència o risc d'exclusió social.
- Col·laborar amb les administracions per a la provisió de serveis socials i educatius públics o privats.

Dites activitats consistiran, entre d'altres, en centres o serveis d'atenció precoç, escoles d'educació especials, serveis socials d'atenció diürna especialitzats, així com activitats docents, culturals, esportives i de lleure adreçades als col·lectius objecte d'atenció.

L'entitat va començar les seves activitats al març de 2013, quan es va fer càrrec del servei de Centre d'Atenció Especialitzada i Centres Ocupacionals que fins ara eren gestionats per ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS TERAPÈUTIQUES qui li cedeix gratuïtament en ús (vegeu nota 11) els centres on realitzar les activitats. Aquests centres són:

- Centre ocupacional 1981 (Taller Ocupacional), C/ Mecànica. Bloc 6-8. semisoterrani. BARCELONA
- Centre ocupacional 1981 LA MARINA (Taller Ocupacional), C/ Mare de Déu del Port, 179 baixos. BARCELONA
- Centre ocupacional Sant Just (Taller Ocupacional), C/ Hereter, 11. SANT JUST DESVERN
- Centre d'Atenció Especialitzada, C/ Hereter, 11. SANT JUST DESVERN
- Centre ocupacional Cornellà (Taller Ocupacional), C/ Rambla Solanes, 23. CORNELLA.

L'àmbit d'actuació de l'entitat és Catalunya. El seu domicili social és al carrer Dolors Aleu, 27 – 33, de L'Hospitalet de Llobregat; està registrada amb el NIF: G65830986.

2.- RÈGIM JURÍDIC

Es tracta d'una Fundació, exempta de finalitat lucrativa, subjecta als principis i disposicions de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. Figura inscrita en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 2751.

L'actual composició del Patronat de la Fundació és la següent:

President :	Ana M. Campos Esteve
Vicepresident :	Rosalía Pozo Gago
Secretari :	Luis González Aguado
Tresorer:	Joan Capdevila Picas

3.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals mostren la imatge fidel de la situació econòmica, patrimonial i financera de l'entitat, i dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici 2019. Els comptes anuals s'han obtingut a partir dels registres comptables efectuats d'acord amb el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat mitjançant el Decret 259/2008, de 23 de desembre, amb les modificacions introduïdes pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, i tenint en compte la resta de normativa aplicable.

La Fundació ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2019 sota el principi d'entitat en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual del COVID-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en la seva activitat en particular, no havent-hi risc per la continuïtat de la seva activitat, tal i com es detalla en la nota 20 d'aquesta memòria

b) Principis comptables

Per al registre de les seves operacions s'han tingut en compte els principis de comptabilitat generalment acceptats en la normativa vigent.

c) Comparació de la informació

Juntament amb els comptes anuals de l'exercici 2019 es presenten els corresponents a l'exercici precedent, els quals es van elaborar atenent als mateixos criteris comptables.

d) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2019 no ha hagut canvis en els criteris comptables aplicats.

e) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2019 no s'han hagut d'efectuar correccions d'errors.

4.- RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat econòmic de les activitats desenvolupades per l'entitat durant l'exercici 2019 ha estat de 116.383,71€.

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	116.383,71
Aplicació a	Import
Reserves	116.383,71
Total aplicació = Total base de repartiment	

La Fundació manté el compromís de destinar a la realització de les seves finalitats almenys el 70% de les rendes i ingressos nets obtinguts. D'acord amb l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i en el termini legalment establert i, la resta, a incrementar la dotació patrimonial o les reserves. Pel 2019 el càlcul és el següent:

Concepte	Import
Ingressos per les activitats	2.126.483,57
Aplicació exigible (70%)	1.488.538,50
Despeses de activitats estatutàries	2.012.912,92
Excés d'aplicacions	524.374,42

5.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

En aquest apartat es fa referència als principals criteris que s'han adoptat per a la comptabilització de cadascuna de les principals partides.

a) Immobilitzat material

Els elements que componen aquest subgrup han estat comptabilitzats pel seu preu d'adquisició i es van amortitzant en funció del període de vida útil estimat per a cadascun d'ells i d'acord amb els coeficients admesos legalment.

Les despeses per reparació i manteniment que no suposen un increment de la vida útil, es registren com a despesa de l'exercici. Els costos d'ampliació, modernització, millores o allargament de la vida útil dels béns, es comptabilitzen com a més cost dels corresponents béns sempre que sigui possible estimar el valor comptable dels elements que es donin de baixa a l'haver estat substituïts per un altre.

Al tancament de l'exercici, l'entitat avalua si hi ha indicis que algun immobilitzat material pugui estar deteriorat, cas en el qual ha d'estimar el seu import recuperable, efectuant les correccions valoratives que corresponguin. Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar desapareguin, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor comptable de l'immobilitzat que hauria estat reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor. L'entitat considera que no fa falta registrar cap correcció valorativa al 31 de desembre de 2019.

b) Instruments financers

Les diverses categories d'actius financers i passius financers figuren comptabilitzades pel seu cost amortitzat.

c) Subvencions

Les subvencions rebudes i aplicades per l'entitat al desenvolupament de les seves activitats d'interès general durant l'exercici 2019 figuren comptabilitzades com a ingressos d'aquest exercici.

d) Ingressos i despeses

Les diferents partides d'ingressos i despeses han estat comptabilitzades atenent al principi de meritació.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Durant l'exercici 2018, els moviments que hi van haver a les partides de l'immobilitzat material van ser els següents:

PARTIDES	2017	MOVIMENT	2018
COST			
Utilatge	25.147,72	-1.303,82	23.843,90
Instal·lacions	0,00	61.217,43	61.217,43
Mobiliari	0,00	7.018,00	7.018,00
Equips per a processament de la informació	4.192,65	0	4.192,65
TOTAL	29.340,37	66.931,61	96.271,98
AMORTITZACIÓ			
Utilatge	2.440,57	2.384,40	4.824,97
Instal·lacions		1.873,62	1.873,62
Mobiliari		350,91	350,91
Equips per a processament de la informació	4.018,10	174,55	4.192,65
TOTAL	6.458,67	4.783,48	11.242,15
TOTAL NET	22.881,70		85.029,83

Durant l'exercici 2019, els moviments a les partides de l'immobilitzat material han estat els següents:

PARTIDES	2018	MOVIMENT	2019
COST			
Utilatge	23.843,90	-	23.843,90
Instal·lacions	61.217,43	-	61.217,43
Mobiliari	7.018,00	-	7.018,00
Equips per a processament de la informació	4.192,65	-	4.192,65
TOTAL	96.271,98		96.271,98
AMORTITZACIÓ			
Utilatge	4.824,97	2.384,40	7.209,37
Instal·lacions	1.873,62	7.494,48	9.368,10
Mobiliari	350,91	1.403,64	1.754,55
Equips per a processament de la informació	4.192,65	-	4.192,65
TOTAL	11.242,15	11.282,52	22.524,67
TOTAL NET	85.029,83		73.747,31

7.- ACTIUS FINANCERS

En el quadre següent es presenta el desglossament dels saldos dels actius financers a curt termini a les dates de tancament dels exercicis 2019 i 2018.

CONCEPTE	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	Total
	Crèdits Derivats i Altres		Crèdits Derivats i Altres			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Fiances i dipòsits	2.890,12	2.890,12		-	2.890,12	2.890,12
Crèdits i partides a cobrar	-	-	1.057.470,44	847.774,76	1.057.470,44	847.774,76
Efectiu i altres	-	-	47.172,51	105.386,44	47.172,51	105.386,44
Total	2.890,12	2.890,12	1.104.642,95	953.161,20	1.107.533,07	956.051,32

Les “*Fiances i dipòsits*” corresponen al dipòsit que l’entitat ha fet en garantia del contracte subscrit amb la Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a l’execució de la gestió, en la modalitat de concert, de 195 places de servei de teràpia ocupacional i 20 places de servei ocupacional d’inserció per a persones amb discapacitat a diversos municipis.

Els “*Crèdits i partides a cobrar*” corresponen a partides que presentaven saldos favorables a l’entitat a les dates de tancament dels exercicis 2019 i 2018 i es presenten a continuació:

CONCEPTE	SALDO A 31/12/2019	SALDO A 31/12/2018
Deutors, entitats vinculades	715.092,29	578.710,34
Organismes públics, deutors	341.756,89	266.816,50
Altres deutors	621,26	2.247,92
TOTAL SALDOS DEUTORS	1.057.470,44	847.774,76

Els “*Deutors, entitats vinculades*” corresponen en la seva pràctica totalitat a saldos a cobrar d’Asproseat Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques (ASPROSEAT), conseqüència d’una gestió de tresoreria comú entre les diferents entitats que formen part del Grup. Veure Nota 12.

Els saldos amb “Organismes públics, deutors” corresponen als següents saldos:

CONCEPTE	SALDO A 31/12/2019	SALDO A 31/12/2018
Subvencions a cobrar	9.484,34	10.531,66
Facturació per serveis concertats	332.272,55	256.284,84
TOTAL SALDOS DEUTORS	341.756,89	266.816,50

La “Facturació per serveis concertats” correspon a la facturació del nou contracte subscrit amb la Generalitat de Catalunya – Departament de Benestar Social i Família, des del mes de desembre de 2015. Amb anterioritat a aquesta data, en lloc de facturar, s’obtenia l’ajut de la Generalitat mitjançant subvencions.

8.- FONTS PROPIS

Els moviments dels Fons propis durant aquest exercici ha sigut com segueix:

Partides	2018	Augments	Disminucions	2019
Fons dotacionals	60.000,00	-	-	60.000,00
Reserves	679.735,50	97.921,50	-	777.657,00
Excedent de l’exercici	97.921,50	116.383,71	97.921,50	116.383,71
TOTAL	837.657,00			

9.- DEUTES – PASSIUS FINANCERS

En aquest epígraf es fa referència als deutes de l’entitat, que són exigibles a curt termini i es detallen de la següent manera:

CONCEPTE	Instruments financers a curt termini	
	Derivats i altres	
	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	167.774,75	163.334,19
Total	167.774,75	163.334,19

Els deutes amb venciment a menys d'un any, a les dates de tancament dels exercicis 2019 i 2018, es detallen a continuació:

CONCEPTE	SALDO A 31/12/2019	SALDO A 31/12/2018
Deutes amb entitats vinculades	21.691,74	31.334,22
Proveïdors i creditors diversos per les activitats	52.987,48	44.475,79
H.P., creditora per conceptes fiscals	28.819,13	29.575,35
Organismes de la Seguretat Social, creditors	28.313,56	26.140,05
Remuneracions pendents de pagament	35.825,44	29.581,83
Altres deutes	137,40	2.226,95
TOTAL DEUTES A CURT TERMINI	167.774,75	163.334,19

- ◆ Els “Deutes amb entitats vinculades” a 31 de desembre de 2019 i 2018 corresponen a (Veure nota 11):

Entitat	SALDO A 31/12/2019	SALDO A 31/12/2018
Asproseat Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques (ASPROSEAT)	-	8.622,01
Fundació Privada Asproseat Esplugues (PROA)	15.764,04	22.712,21
Altres	5.927,70	-
TOTAL SALDOS DEUTORS	21.691,74	31.334,22

- ◆ En “Proveïdors i creditors diversos per les activitats” hi consten els imports pendents de pagament per les compres i serveis contractats per l’entitat en el desenvolupament de les seves activitats.
- ◆ En “H.P., creditora per conceptes fiscals” hi figuren els imports pendents amb la Hisenda Pública en concepte de retencions practicades durant el quart trimestre dels exercicis 2019 i 2018, el quals han estat liquidats dins del termini establert.
- ◆ En “Organismes de la Seguretat Social, creditors” hi figuren les cotitzacions meritades a la Seguretat Social durant el mes de desembre de 2019 i 2018, que han estat liquidades en el termini establert.
- ◆ En “Remuneracions pendents de pagament” hi figuren els sous líquids que restaven pendents de pagament; corresponen fonamentalment als imports de les pagues extraordinàries meritades pel personal a la data de tancament de l’exercici i diferències de conveni meritades.

10.- SUBVENCIONS DE CAPITAL

Durant el present exercici s'ha rebut una subvenció de capital per la rehabilitació d'edificis. El moviment de l'exercici ha estat el següent:

Import concedit	22.203,04
Traspassos a resultats de l'exercici	1.558,08
Saldo al 31/12/2019	20.644,96

11.- SUBVENCIONS DE CAPITAL I SUBVENCIONS DE MANTENIMENT DELS SERVEIS SOCIALS

L'import de les subvencions rebudes i aplicades per l'entitat durant els exercicis 2019 i 2018 per contribuir al manteniment dels serveis socials per a persones amb discapacitat, Centre d'Atenció Especialitzada (C.A.E.), han estat de 191.826,30€ i 180.181,32€ respectivament.

Per la resta de centres (Servei de Teràpia Ocupacional (S.T.O.) i Servei d'Orientació i Inserció (S.O.I.), des de l'exercici 2016, els ajuts de la Generalitat no es reben com a subvencions sinó que es va substituir per un sistema de concert. El total facturat a la Generalitat durant l'exercici 2018 va ser de 1.501.960,18€ i durant el present exercici ha estat de 1.623.140,31€

12.- TRANSACCIONS AMB ENTITATS VINCULADES

Les entitats del Grup Asproseat amb qui l'entitat té una important vinculació són les següents:

- Asproseat Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques (ASPROSEAT)
- Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials (SAR),
- Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball (ET), i
- Fundació Privada Asproseat PROA_Esplugues (PROA)

Las transaccions realitzades per l'entitat amb les esmentades entitats del Grup i altres vinculades durant l'exercici 2018 van ser les següents (sense IVA, encara que aquest no és deduïble per a l'entitat):

TRANSACTIONS	Asproseat	Fundació Asproseat Proa Esplugues
Prestació de serveis	-	109.687,95
Despeses de gestió	126.636,82	-
Amortització i despeses immobles cedits en ús	40.516,59	-
Despeses financeres	27.054,78	-
Subvencions i altres ingressos	-19.423,80	-
Altres ingressos	-15.822,08	
Total transaccions	158.962,31	109.687,95

I les transaccions realitzades per l'entitat amb les esmentades entitats del Grup i altres vinculades durant l'exercici 2019 han estat les següents (sense IVA, encara que aquest no és deduïble per a l'entitat):

TRANSACTIONS	Asproseat	Fundació Asproseat Proa Esplugues
Prestació de serveis		75.395,53
Despeses de gestió	-134.214,80	
Amortització i despeses immobles cedits en ús	-36.009,37	
Despeses financeres	-20.129,00	
Subvencions i altres ingressos	17.426,04	
Total transaccions	-172.927,13	75.395,53

Les transaccions amb Asproseat corresponen a la facturació d'aquesta entitat de totes les despeses corresponents a la gestió que efectua per la Fundació i les corresponents a Proa són pels serveis de neteja que Proa li fa.

Adicionalment, tal com s'indica a la Nota 1, l'entitat realitza les seves activitats en els habitatges propietat d'Asproseat, Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques i que els cedeix gratuïtament en ús, en contractes de cessió prorrogables anualment. L'import estimat del cost del lloguer (68.191,53€ a l'exercici 2018 i 69.009,83€ a l'exercici 2019) es comptabilitza com una despesa de lloguer i com un ingrés per donatius.

13.- USUARIS DELS SERVEIS SOCIALS

El moviment dels usuaris dels serveis socials dependents de la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP) durant l'any 2018 va ser el següent:

MOVIMENT D'USUARIS	S.T.O.	S.T.O.amb auxiliar	S.O.I.	C.A.E.
Usuaris a 1/01/2018	120	71	13	22
Altes de l'any 2018	15	2	0	1
Baixes de l'any 2018	7	1	2	3
Usuaris a 31/12/2018	128	72	11	20

Essent la distribució per sexe com segueix:

GÈNERE	Nº USUARIS	PERCENTATGE
Homes	130	56,28
Dones	101	43,72
Total	231	100,00%

El moviment dels usuaris dels serveis socials dependents de la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP) durant l'any 2019 ha estat el següent:

MOVIMENT D'USUARIS	S.T.O.	S.T.O.amb auxiliar	S.O.I.	C.A.E.
Usuaris a 1/01/2019	128	72	11	20
Altes de l'any 2019	10	9	14	2
Baixes de l'any 2019	11	5	3	2
Usuaris a 31/12/2019	127	76	22	20

Essent la distribució per sexe com segueix:

GÈNERE	Nº USUARIS	PERCENTATGE
Homes	142	57,96%
Dones	103	42,04%
Total	245	100,00%

14.- DESGLOSSAMENT DE LES PARTIDES DEL COMPTE DE RESULTATS

A l'Annex 1 es presenta el desglossament de les partides d'ingressos i despeses de l'exercici 2019 per la prestació dels serveis socials per a persones amb discapacitat desglossats pels diferents serveis-Servei de Teràpia Ocupacional (S.T.O.), Servei d'Orientació i Inserció (S.O.I.) i Centre d'Atenció Especialitzada (C.A.E.)-.

15.- DADES SOBRE EL PERSONAL DELS SERVEIS

A l'Annex 2 es pot veure la mitjana de personal que ha prestat els seus serveis en els diferents serveis socials per a persones amb discapacitat. Es fa distinció entre el personal que realitza tasques d'atenció directa, de serveis generals i de direcció i administració general de l'entitat.

També figura a l'Annex 2 la mitjana de cost salarial per cadascun dels serveis socials de l'entitat i el desglossament per gènere.

16.- INFORMACIÓ RELATIVA AL MEDI AMBIENT

Les activitats que duu a terme l'entitat no tenen una especial incidència en el medi ambient, per la qual cosa no ha hagut d'efectuar inversions ni despeses específiques relacionades amb aquest àmbit.

17.- REMUNERACIONS DELS MEMBRES DE L'ÒRGAN DE GOVERN

Els membres del Patronat no han rebut dietes ni remuneracions de cap tipus en contraprestació a l'exercici dels seus càrrecs, que són gratuïts.

Ni durant l'exercici 2019 ni durant l'exercici 2018 no s'han efectuat bestretes ni crèdits en favor de cap dels membres de l'òrgan de govern de l'entitat.

18.- SITUACIÓ FISCAL

L'entitat ha presentat i liquidat totes les declaracions corresponents a l'exercici 2019 en concepte de retencions practicades. Pel que fa a l'IVA, les activitats de serveis socials que du a terme no hi estan subjectes.

L'entitat està acollida al règim fiscal per a les entitats no lucratives previst en la Llei 49/2002 i en compleix els requisits. La base imposable de l'impost de societats corresponent als exercicis 2019 i 2018 és zero, en estar exemptes de tributació totes les rendes obtingudes.

19.- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris per la realització de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2018 van ser 2.600€ i han estat de 2.640€ en el present exercici.

20.- ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El COVID-19 ha esdevingut a nivell mundial una emergència sanitària afectant als ciutadans, a les empreses i a l'economia en general, fins el punt que l'Organització Mundial de la Salut (OMS) l'ha declarada una pandèmia tant per la seva ràpida expansió com pels seus efectes. A la data de formulació d'aquests comptes anuals, segons fonts de la pròpia OMS, el coronavirus està expandit per la majoria del territoris del mon, el nostre, evidentment, inclòs. Aquesta situació greu no sols malmet la salut de les persones sinó que els seus efectes sobre l'economia, encara són difícils de quantificar, essent la seva projecció encara exponencial. La Comissió Europea (CE) amb data 13 de març de 2020 ja estimava una caiguda de 2,5 punts percentuals sobre el PIB de la zona euro, el que posa de manifest els efectes colaterals que tindrà en l'economia aquesta pandèmia.

Davant aquesta situació s'han dut a terme mesures dràstiques com l'estat d'alarma, amb la intenció de limitar l'expansió del virus, així com d'altres mesures destinades a amortir els seus efectes econòmics.

Tot i que a la data de formulació d'aquests comptes anuals és molt difícil fer previsions sobre l'expansió d'aquesta pandèmia i els seus efectes sobre l'economia, entenem que la fundació, atenent a la seva situació i a les mesures que està duent a terme, reprendrà la seva activitat habitual tant bon punt acabi l'estat d'alarma, de manera que la situació no repercutirà significativament en els seus comptes anuals de 2019, però sí en les seves previsions per l'exercici 2020, com succeirà en la pràctica totalitat d'entitats.

L'Hospitalet de Llobregat, a 31 de març de 2020

Ana M. Campos Esteve
President



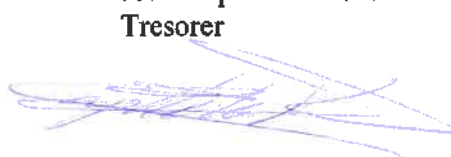
Luis González Aguado
Secretari



Rosalía Pozo Gago
Vicepresident



Joan Capdevila Picas
Tresorer



ANNEX 1 - DESGLOSSAMENT DEL COMPTE DE RESULTAT

INGRESSOS	CO	SERVEI MENJADOR	CAE	TOTAL
Ingressos per a prestacions de serveis	-1.623.140,31			-1.623.140,31
Total ingressos per vendes i prestacions de	-1.623.140,31		0,00	-1.623.140,31
Ingressos rebuts de caràcter periòdic		-223.740,36	-30.471,75	-254.212,11
Subvencions oficials			-180.121,32	-180.121,32
Subvencions i donacions	-1.489,87		-68,21	-1.558,08
Ingressos financers	-74,51			-74,51
Altres ingressos	-1.706,51			-1.706,51
TOTAL	-1.626.411,20	-223.740,36	-210.661,28	-2.060.812,84

DESPESES	CO	SERVEI MENJADOR	CAE	TOTAL
Variació d'existències de productes acabats i en curs				0,00
Compres de materies primeres		0		0,00
Compra d'altres aprovisionaments		0		0,00
Treballs realitzats per altres entitats		154.106,12		154.106,12
Aprovisionaments	0,00	154.106,12	0,00	154.106,12
Sous i salaris	979.868,65		91.924,55	1.071.793,20
Indemnitzacions				0,00
Seguretat social	236.893,79		30.335,10	267.228,89
Altres despeses	1.896,41		447,77	2.344,18
Despeses de personal	1.218.658,85		122.707,42	1.341.366,27
Arrendaments i canons	1.074,60		336,72	1.411,32
Reparacions i conservació	99.477,33	5.422,34	25.188,22	130.087,89
Serveis professionals independents	157.410,77	4.322,13	33.678,57	195.411,47
Transports	16,10		8,05	24,15
Primes d'assegurances	2.553,37		316,38	2.869,75
Serveis bancaris	1.405,24		219,03	1.624,27
Altres serveis	19.465,05		10.278,55	29.743,60
Altres tributs	600,67		375,06	975,73
Despeses extraordinàries	525,94			525,94
Altres resultats	68.000,00		7.000,00	75.000,00
Altres despeses d'exploració	350.529,07	9.744,47	77.400,58	437.674,12
Amortització immobilitzat material	11.053,72		228,80	11.282,52
Amortitzacions	11.053,72	0,00	228,80	11.282,52
Interessos de deutes a curt termini	-5,01		5,11	0,10
Despeses financeres	-5,01	0,00	5,11	0,10
TOTAL	1.580.236,63	163.850,59	200.341,91	1.944.429,13

RESULTAT	-46.174,57	-59.889,77	-10.319,37	-116.383,71
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

	CO	SERVEI MENJADOR	CAE	TOTAL
TOTAL INGRESSOS 2018	1.626.411,20	223.740,36	210.661,28	2.060.812,84
TOTAL DESPESES 2018	1.580.236,63	163.850,59	200.341,91	1.944.429,13
RESJULTAT EXERCICI 2018	46.174,57	59.889,77	10.319,37	116.383,71

ANNEX 2 - DADES DE PERSONAL

DISTRIBUCIÓ PER SERVEI	TOTAL		CO		CAE	
	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal
<i>Funcions del personal :</i>						
1. Personal d'atenció directa	49,62	1.003.279,59	45,09	919.031,25	4,53	84.248,34
2. Personal de serveis generals	0,00	0,00				
3. Personal de direcció i administració	3,18	56.925,59	2,63	49.249,38	0,50	7.676,21
TOTAL	52,80	1.060.205,18	47,77	968.280,63	6,03	91.924,56
COST MIG SALARIAL				20.270,20		18.275,26

DISTRIBUCIÓ PER SEXE	HOMES		DONES		TOTAL	
	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal
<i>Funcions del personal :</i>						
1. Personal d'atenció directa	14,47	324.769,08	36,18	678.510,61	49,62	1.003.279,59
2. Personal de serveis generals					0,00	0,00
3. Personal de direcció i administració	0,08	1.283,10	3,10	65.642,49	3,18	56.925,59
TOTAL	14,55	326.052,18	39,28	744.153,00	52,80	1.060.205,18