



COMPTES ANUALS

**DE LA
FUNDACIÓ EMMA**

De l'1/01/18 al 31/12/18



INDEX

COMPTES ANUALS 2018

I. ESTATS FINANCERS 2018.....	4-8
a) Balanç Situació Abreujat.....	4-6
b) Compte de Resultats Abreujat.....	7-7
c) Estat de canvis en el Patrimoni Net Abreujat.....	8-8

II. MEMÒRIA ECONÒMICA 2018

1. Activitat de l'entitat.....	9-9
2. Bases de presentació dels Comptes Anuals.....	9-11
3. Aplicació de Resultats.....	2-12
4. Normes de Registre i Valoració.....	12-17
5. Immobilitzat Material, Intangible i Inversions Immobiliàries.....	18-18
6. Inversions Immobiliàries.....	19-19
7. Béns del Patrimoni Cultural.....	19-19
8. Immobilitzat Intangible.....	19-19
9. Arrendaments i Altres operacions de Naturalesa similar.....	19-19
10. Actius Financers.....	20-21
11. Passius Financers.....	21-22
12. Fons Propis.....	22-22
13. Subvencions, Donacions i Llegats.....	23-24
14. Situació Fiscal.....	25-26
15. Ingressos i Despeses	26-27
16. Provisions i Contingències.....	27-28
17. Aplicació d'elements Patrimonials i d'Ingressos a finalitats Fundacionals.....	28-29
18. Fets Posteriors al tancament.....	29-29
19. Operacions amb parts vinculades.....	30-30



20. Altre Informació.....	30-31
21. Informació sobre els ajornaments dels pagaments efectuats a proveïdors.....	31-32
22. Informació segmentada.....	32-32

**I. ESTATS FINANCERS 2018**

a) Balanç de Situació Abreujat

B

**BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT**

BA1

NIF: NIF: G17678673		43629253R ROQUE RIU, RAMON		UNIDAD / UNITAT (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FUNDACIÓ EMMA		90000498A TALLANT DESCAMPS, MARIA TERESA 90001939H FORMATGER MARCER CONCEPCIO 38087088Y PEREZ CASTRO MARIA LLUISA		Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		Miles:	09002 <input type="checkbox"/>
				Milions:	09003 <input type="checkbox"/>
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2018 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2017 (3)	
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000		1.517.200,65	1.442.638,58	
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100				
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200	5.1	1.450.992,68	1.376.430,62	
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11300	5.1	66.207,97	66.207,97	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11400				
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11500				
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit	11600				
VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents	11700				
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT	12000		377.550,64	338.999,92	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda	12100				
II. Existencias Existències	12200				
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12300		32.665,50	43.950,68	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis	12380	10.1	10.684,86	11.925,00	
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12381				
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12382		10.684,86	11.925,00	
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (soci) per desemborsaments exigits	12370				
3. Otros deudores Altres deutors	12390	10.1	21.980,64	32.025,68	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12400				
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500				
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600				
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700	10.1	344.885,14	295.049,24	
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000		1.894.751,29	1.781.638,51	

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / Marqueu les caselles corresponents, segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat.

(2) Ejercicio al que van referides les comptes anuals. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.



B

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

BA.2.1

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2018 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2017 (2)
NIF: G17678673		43629253R ROQUE RIU, RAMON		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FUNDACIÓ EMMA		90000498A TALLANT DESCAMPS, MARIA TERESA		
		90001939H FORMATGER MARCER CONCEPCIO		
		38087088Y PEREZ CASTRO MARIA LLUISA		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
A)	PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000	1.837.118,95	1.707.500,10
A-1)	Fondos propios Fons propis	21000	1.288.045,42	1.217.012,51
I.	Capital Capital	21100	399.136,73	399.136,73
1.	Capital escrutado Capital escriturat	21110	399.136,73	399.136,73
2.	(Capital no exigido) (Capital no exigit)	21120		
II.	Prima de emisión Prima d'emissió	21200		
III.	Reservas Reserves	21300		
1.	Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350		
2.	Otras reservas Altres reserves	21360		
IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400		
V.	Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500	817.875,78	711.861,64
VI.	Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600		
VII.	Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	71.032,91	106.014,14
VIII.	(Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800		
IX.	Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900		
A-2)	Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000		
A-3)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000	549.073,53	490.487,59
B)	PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000		
I.	Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100		
II.	Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200		
1.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220		
2.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230		
3.	Otras deudas a largo plazo Altres deutes a llarg termini	31290		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700		

(1) Ejercicio al que van referides les comptes anuals. / Exercici al qual van referir els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.



B

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT

BA2.2

NIF: NIF: G17678673		43620253R ROQUE RIU, RAMON		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FUNDACIÓ EMMA		90000498A TALLANT DESCAMPS, MARIA TERESA		
		90001939H FORMATGER MARCER CONCEPCIO		
		38087088Y PEREZ CASTRO MARIA LLUISA		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EJERCICI 2018 (1)	EJERCICIO EJERCICI 2017 (2)
C) PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000		57.632,34	74.138,41
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100			
II. Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200			
III. Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300	7	90,00	88,99
1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330			
3. Otras deudas a corto plazo Altres deutes a curt termini	32390	7	90,00	88,99
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500		57.542,34	74.049,42
1. Proveedores Proveïdors	32580	7	18.326,25	20.522,53
a) Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32581			
b) Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32582	7	18.326,25	20.522,53
2. Otros acreedores Altres creditors	32590	7	39.216,09	53.526,89
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	30000		1.894.751,29	1.781.638,51
(1) Ejercicio al que van referides les comptes anuals. / Exercici al qual van referir els comptes anuals.				
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.				



b) Compte de Resultats Abreujat

B		CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT		PA
NIF: G17678673 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FUNDACIO EMMA		43629253R ROQUE RIU, RAMON 90000498A TALLANT DESCAMPS, MARIA TERESA 90001939H FORMATGER MARCER CONCEPCIO 38087086Y PEREZ CASTRO MARIA LLUISA		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2018 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2017 (2)
1.	Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis	40100	1.278.165,25	1.274.710,90
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	40200		
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	40300		
4.	Aprovisionamientos Aprovisionaments	40400	15.2 -121.187,23	-113.650,99
5.	Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'exploració	40500	11.051,95	5.405,43
6.	Gastos de personal Despeses de personal	40600	15.2 -883.937,55	-887.329,55
7.	Otros gastos de explotación Altres despeses d'exploració	40700	-153.645,32	-131.133,66
8.	Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat	40800	5.1 -74.926,38	-66.847,70
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	40900	13.2 18.156,62	15.536,34
10.	Excesos de provisiones Excessos de provisions	41000		
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	41100		
12.	Diferencia negativa de combinaciones de negocio Diferència negativa de combinacions de negoci	41200		
13.	Otros resultados Altres resultats	41300	-401,93	9.935,87
A)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) ..	49100	71.275,43	106.626,64
14.	Ingresos financieros Ingressos financers	41400		
a)	Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	41430		
b)	Otros ingresos financieros Altres ingressos financers	41490		
15.	Gastos financieros Despeses financeres	41500		
16.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros Variació de valor raonable en instruments financers	41600		
17.	Diferencias de cambio Diferències de canvi	41700		
18.	Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	41800		
19.	Otros ingresos y gastos de carácter financiero Altres ingressos i despeses de caràcter financer	42100		
a)	Incorporación al activo de gastos financieros Incorporació a l'actiu de despeses financeres	42110		
b)	Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores Ingressos financers derivats de convenis de creditors	42120		
c)	Resto de ingresos y gastos Resta d'ingressos i despeses	42130		
B)	RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)	49200		
C)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	49300	71.275,43	106.626,64
20.	Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis	41900	-242,52	-612,50
D)	RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	49500	71.032,91	106.014,14

(1) Ejercicio al que van referides les comptes anuals. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.



c) Estat de canvis en el Patrimoni Net Abreujat

B		ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET		PNA1
A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici				
NIF: <u>G17678673</u> DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FUNDACIO EMMA		43629253R ROQUE RIU, RAMON 90000498A TALLANT DESCAMPS, MARIA TERESA 90001939H FORMATGER MARCER CONCEPCIO 38087086Y PEREZ CASTRO MARIA LLUISA <small>Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</small>		
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2018 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2017 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		59100	71.032,91	106.014,14
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET				
I. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers				
II. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu		50010		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts		50020		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		50030		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		50040		
VI. Diferencias de conversión Diferències de conversió		50050		
VII. Efecto impositivo Efecte impositiu		50060		
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)		59200		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers				
IX. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu		50080		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts		50090		
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		50100		
XII. Diferencias de conversión Diferències de conversió		50110		
XIII. Efecto impositivo Efecte impositiu		50120		
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		59300		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		59400	71.032,91	106.014,14

(1) Ejercicio al que van referides les comptes anuals. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.



B ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO / ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET PNA2
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto / Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net

	CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIO) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPI)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCI	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(GUBENIDO A CUENTA) (GUBENID A COMPTE)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECEBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	TOTAL	
	ESCRITURADO ESCRITURAT	(NO EXISTE) (NO EXISTE)												
	01	02												
A) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	611	399.136,73												
L. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajustes per canvis de criteri de l'exercici i anteriors	612													
E. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajustes per errors de l'exercici i anteriors	615													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	614	399.136,73												
L. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	616							106.014,14						106.014,14
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	618													
1. Aumento de capital Augment de capital	617													
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	618													
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	628													
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	624						3.435,86	-3.435,86				37.029,62	37.029,62	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	631													
2. Otras variaciones Altres variacions	632						3.435,86	-3.435,86				37.029,62	37.029,62	
C) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	611	399.136,73												
L. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajustes per canvis de criteri en l'exercici	612													
E. Ajustes por errores del ejercicio Ajustes per errors de l'exercici	615													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	614	399.136,73												
L. Total Ingresos y gastos reconocidos Total d'ingressos i despeses reconeguts	616							71.032,91						71.032,91
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	618													
1. Aumento de capital Augment de capital	617													
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	618													
3. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	628													
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	624						106.014,14	-106.014,14				58.585,94	58.585,94	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) Moviment de la reserva de revalorització (4)	631													
2. Otras variaciones Altres variacions	632						106.014,14	-106.014,14				58.585,94	58.585,94	
E) SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	611	399.136,73												
								817.875,76	71.032,91			549.073,53	1.637.118,95	

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referides les comptes anuals (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
(3) Ejercicio al que van referides les comptes anuals (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 18/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 18/2012, de 27 de diciembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Ley 18/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Ley 18/2012, de 27 de desembre.



II. MEMÒRIA ECONÒMICA 2018

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'entitat en la seva forma jurídica actual data del 2001, quan es crea la Fundació Privada Municipal Emma de caràcter benèfic i assistencial, sense fi lucratiu.

Al maig del 2012 el Patronat de la Fundació va modificar la raó social, a partir del qual es denomina FUNDACIÓ EMMA.

La finalitat principal de la Fundació és la de promoure i gestionar, de manera directa o indirecta, recursos i mesures destinats prioritàriament a la gent gran i a les persones amb dependència tendent a garantir les seves necessitats, l'atenció adequada i la seva integració a la societat.

La informació sobre els ajuts atorgats les persones usuàries i beneficiàries dels serveis i activitats i també sobre les accions dutes a terme, estan detallades i especificades a la "Memòria dels Serveis".

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

De conformitat amb el que estableix el Decret 259/08, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Nou Pla General de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la Legislació de la Generalitat de Catalunya, la Fundació formula els seus comptes anuals amb el Model Abreujat, ja que compleix les condicions necessàries per a ser classificada com a fundació de dimensió mitjana, que en la data de tancament de l'exercici i durant dos anys consecutius, hi han concorregut dues de les tres circumstàncies següents:

- a) Que el total de les partides de l'actiu no superi els dos milions vuit-cents cinquanta mil euros.
- b) Que l'import del volum anual d'ingressos ordinaris, tal com està definit en la norma 10^a. d'elaboració dels comptes anuals, no superi els cinc milions set-cents mil euros.
- c) Que el nombre mitjà de treballadors empleats durant l'exercici, tal com es determina en la norma 11^a. d'elaboració dels comptes anuals, no sigui superior a cinquanta.



I per consegüent, es compleixen els següents criteris:

1) Imatge fidel:

Els comptes anuals abreujats s'han formulat a partir dels registres comptables de la Fundació i s'ha preparat d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes. Es componen de Balanç, Compte de Resultats, Estat de canvis en el Patrimoni Net i Memòria, han estat formulats amb claredat i expressen la imatge fidel del patrimoni de la Fundació, la seva situació financera i els resultats de la mateixa.

Els membres del Patronat de la Fundació estimen que els comptes anuals abreujats de l'exercici 2018 seran aprovats sense cap mena de modificació.

2) Principis comptables:

A tal efecte s'ha respectat i complert els següents principis comptables als que fa referència l'article 38 del Codi de Comerç i a la primera part del Pla General de comptabilitat aplicat:

Principis comptables d'aplicació obligatòria:

Principi de fundació en funcionament: ja que es considera que la gestió de la fundació té una durada il·limitada i, per consegüent, l'aplicació dels principis comptables no té com a objectiu determinar el valor del patrimoni a efectes de la seva alienació global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

Principi de meritament: ja que la imputació d'ingressos i despeses s'efectua en funció de la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en el que es produeix la corrent monetària o financera derivada dels mateixos.

Principi d'uniformitat: ja que adoptat un cert criteri comptable aquest es manté en el temps, i s'aplica a tots els elements patrimonials que tenen les mateixes característiques, mentre no siguin alterats els supòsits que varen motivar l'elecció del corresponent criteri.

Principi de prudència: únicament es comptabilitzen els beneficis realitzats o obtinguts a la data de tancament de l'exercici i, per altra banda, es comptabilitzen, tan bon punt són coneguts, els perills comptables previsibles i les pèrdues eventuais.



Principi de no compensació: ja que en cap cas es compensen les partides de l'actiu amb les de passiu del balanç, ni la de de despeses amb la d'ingressos que integren el compte de resultats i, es valoren per separat els elements que integren les diferents partides de l'actiu i del passiu.

Principi d'importància relativa: atès que s'apliquen de forma no estricta alguns principis comptables quan aquest és poc significatiu.

3) **Comparació de la informació**

Els comptes anuals abreujats presenten a efectes comparatius amb cadascuna de les partides del balanç abreujat, del compte de resultats abreujat i de l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior aprovats per el Patronat el dia 30 de juny de 2018.

4) **Agrupació de partides**

Els elements patrimonials reflexats en els Comptes Anuals estan registrats amb la deguda separació en una sola partida del Balanç per cadascun d'ells.

5) **Elements aplegats en diverses partides**

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de situació abreujat.

No hi ha operacions que puguin ser catalogades com d'interrumpudes a efectes de la seva presentació anual del compte de Pèrdues i Guanys Abreujat.

6) **Canvis en els criteris comptables**

No hi ha hagut canvis en el criteri comptable.

7) **Correcció d'errors**

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular les comptes anuals, i en conseqüència no ha estat necessari realitzar cap ajustament, ni correcció, amb transcendència en l'exercici actual o anteriors.



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La Fundació Emma ha obtingut durant l'exercici econòmic de 2018 un excedent positiu de 71.032,91€ i el Patronat ha acordat, la següent distribució:

Bases de repartiment	Exercici 2018
Excedent de l'exercici	71.032,91€
Total base de repartiment = Total distribució	71.032,91€
Distribució a	Exercici 2018
Fons dotacionals	
Fons especials	
Romanent	71.032,91€
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
A Pèrdues	
Total distribució = Total base de repartiment	71.032,91€

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en els registres comptables, són els definits en el Decret 259/08, de 23 de desembre, en el Pla General de Comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la Legislació de la Generalitat de Catalunya, per les següents partides, que apareixen en els Estats Financers de la Fundació:



1. L'Immobilitzat Intangible:

Es valora inicialment per el seu cost ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

Després del reconeixement inicial l'immobilitzat intangible es valora per el seu cost, menys l'amortització acumulada i en el seu cas l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Per cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la vida útil es definida o indefinida.

Els actius intangibles que tenen vida útil definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i dels seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats a cada tancament de l'exercici i si procedeix, ajustats de forma prospectiva.

Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indis de deteriorament, en tot cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

No hi figura cap immobilitzat intangible en balanç durant l'exercici 2018.

Els béns cedits en ús, com les finques registrals la número 765 i la número 834, propietat de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, estan comptabilitzats en els comptes 211 "Construccions" de l'Immobilitzat Material.

2. Béns integrants del patrimoni cultural:

La Fundació Emma no disposa de cap bé que formi part del patrimoni històric i cultural.

3. Immobilitzat Material:

Es valora per el seu preu d'adquisició o el seu cost de producció, que inclou a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins a la posada en funcionament.



Les despeses de reparació i manteniment, que no suposen una prolongació de la vida útil dels elements de l'immobilitzat, es reconeixen com a despeses de l'exercici en que es produeixen.

L'amortització dels elements d'immobilitzat material es realitza, des de el moment en el que estan disponibles per la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimant un valor residual nul, d'acord amb els següents percentatges:

Construccions	3%
Instal.lacions	10%
Maquinària	12%
Utillatge	10%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%

Durant aquest exercici s'han aplicat els mínims establerts, segons taules.

4. Inversions immobiliàries:

La Fundació té un immoble classificat com a inversió immobiliària, que està valorat segons els mateixos criteris establerts per la normativa vigent per a l'immobilitzat material.

5. Arrendaments:

L'Entitat no té elements d'immobilitzat adquirits mitjançant contractes d'arrendament financer. Tampoc té contractes d'arrendament de tipus operatiu formalitzats mitjançant contractes de rènting.

6. Permutes:

No existeix en el balanç de la fundació cap permuta.



7. Instruments financers:

a) Els criteris utilitzats per la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers, és la de la seva liquiditat (actius) i el seu grau d'exigibilitat (passius).

Els actius es classifiquen en Inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni (dins de l'actiu no corrent); i les partides de Deutors, Efectiu i altres actius líquids (dins de l'actiu corrent) provisions per riscos i deutes a llarg termini (dins del passiu no corrent) i deutes a curt termini (dins del passiu corrent).

b) Instruments financers a valor raonable: la Fundació no utilitza el valor raonable per els seus actius i passius financers.

c) Criteris aplicats per determinar l'existència d'evidència ojetiva de deteriorament:

Deutors: Declaració d'importos incobrables, i dels saldos de dubtós cobrament en el cas d'aportacions pendents d'ingressar amb una antiguitat superior a l'any.

d) Criteris utilitzats per el registre de la baixa d'actius financers i passius financers:

Actius financers: Cobrament de deutors.

Passius financers: Pagament als diferents creditors.

e) Inversions en empreses del grup, multigrup i associades:

L'Entitat no forma part de cap grup d'entitats.

8. Existències :

La Fundació no porta el control detallat de les existències de productes i béns destinats a les activitats, donada la seva poca importància i rellevància econòmica.



9. Impost sobre beneficis:

La Fundació està parcialment exempt de l'Impost sobre Societats, d'acord amb el que està previst a l'art.9 del RD. Legislatiu 4/2004, de 5 de març, per el que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, i en els termes establerts al capítol XV "Règim d'entitats parcialment exempts" del mateix impost.

10. Ingressos i despeses:

S'imputen en funció de la corrent real de béns i serveis i seguint el principi de prudència, comptabilitzant els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici i els riscos i pèrdues previsibles, tant aviat com són coneguts.

11. Provisions i contingències:

Els comptes anuals de la Fundació recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

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

12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental:

La activitat mediambiental és aquella en la que l'objectiu consisteix a prevenir, reduir o reparar el dany que es produeix sobre el medi ambient.

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

La Fundació no té cap element patrimonial de naturalesa medi ambiental.



13. Despeses de personal:

Les despeses de personal de la Fundació es registren mensualment. Inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades.

Es reconeixen en el moment de pagament les obligacions per, pagues extres, vacances o havers variables.

I les despeses associades com són les càrregues socials, es meriten i registren comptablement al mes corresponent i es paguen a mes vençut.

14. Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter ordinari es comptabilitzen com ingressos directament, en el compte de pèrdues i guanys.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter extraordinari no reintegrables, es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net, i es reconeixen anualment en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de la Fundació fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

15. Transaccions entre parts vinculades:

A efectes de la presentació dels comptes anuals d'una entitat, s'entén que un altre entitat forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats, o quan les entitats estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques, que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

**5. IMMOBILIZAT MATERIAL I INTANGIBLE****5.1 Moviments dels epígrafs del balanç.****5.1 a) Anàlisi del moviment**

ELEMENT	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
I. Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	1.971.060,90	149.488,42	0,00	2.120.549,32
1. Terrenys i construccions	1.637.663,00	121.595,96	0,00	1.759.258,96
2. Instal.lacions maquinària i utilitatge	160.827,43	11.053,47	0,00	171.880,90
3. Mobiliari	157.716,55	15.729,43	0,00	173.445,98
4. Equips procès d'informació	14.853,92	1.109,56	0,00	15.963,48

5.1 b) Moviments dels elements (amortitzacions)

ELEMENT	SALDO INICIAL	+ AUGMENTS	-DISMIN.	SALDO FINAL
I. Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	594.630,28	74.926,36	0,00	669.556,64
1. Terrenys i construccions	373.835,12	50.868,59	0,00	424.703,71
2. Instal.lacions maquinària i utilitatge	94.971,82	16.024,12	0,00	110.995,94
3. Mobiliari	112.885,74	6.771,90	0,00	119.657,64
4. Equips procès d'informació	12.937,60	1.261,75	0,00	14.199,35

La Fundació desenvolupa la seva activitat en un edifici propietat del Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses, la Fundació té una cessió d'ús per part de l'Ajuntament de dues finques (finques registrals 765 i 834) ubicades a la carretera de Camprodon número 9 i amb un valor venal de 143.733,41 €.

**6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

La Fundació té un immoble classificat com a inversió immobiliària, l'alta d'aquest immoble ha estat registrat provinent d'una herència i serà destinat a l'obtenció ingressos per arrendament, amb la intenció d'obtenir rendiments i recursos.

6.1 a) Anàlisi del moviment

ELEMENT	SALDO INICIAL	+ AUGMENTS	-DISMIN.	SALDO FINAL
III. Inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00	66.207,97
<i>2. Construccions</i>	<i>66.207,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>66.207,97</i>

6.1 b) Moviments dels elements (amortitzacions)

ELEMENT	SALDO INICIAL	+ AUGMENTS	-DISMIN.	SALDO FINAL
III. Inversions Immobiliàries	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>2. Construccions</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

En concret s'hi ha d'incloure tots els béns que compleixin les condicions que requereixin les lleis 16/1986, de 25 de juny, del patrimoni històric, o 9/1993, de 30 de setembre, del patrimoni cultural català.

La Fundació no té cap bé que reuneixi les condicions per estar a dins d'aquests apartats.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La Fundació no té cap actiu intangible durant l'exercici 2018 en el balanç de la Fundació.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Fundació no té moviments d'arrendaments financers, ni operatius reconeguts durant l'exercici 2018 en els comptes de la Fundació.

**10. ACTIUS FINANCERS****1. Els actius financers desglossats segons s'indica a la norma de registre i valoració són els següents:**

Curt termini			
Categories	Classes	Crèdits, derivats i altres 2018	Crèdits, derivats i altres 2017
Actius financers a cost amortitzat		377.550,64	338.999,92
Usuaris, patrocinadors i deutors activitat		32.506,47	42.538,74
- ICASS Residents		16.312,05	20.567,78
- ICASS Centre dia		8.191,01	5.163,07
- Ajuntament d'Ogassa		19.859,67	17.709,54
- Deutors Llei dependència		1.961,94	1.961,94
- Dotació de saldos de deutors		-17.709,54	-17.709,54
- Generalitat Subvenció Escala exterior		0,00	0,00
- Altres usuaris		396,54	11.351,15
- Usuaris de dubtós cobrament		3.494,80	3.494,80
- Ajuntament de Sant Joan Abadesses		0,00	0,00
Bestretes remuneracions		0,00	1.411,94
Ad.Públiques deutora		159,03	0,00
Altres actius financers		0,00	0,00
Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
Tresoreria		344.885,14	295.049,24

2. Moviment de les comptes correctores per deteriorament:

Durant l'exercici 2018 s'han registrat comptablement la dotació per saldos de dubtós cobrament, corresponent a un altre anualitat del deute de l'Ajuntament d'Ogassa (concretament el de l'exercici 2018, per import de 2.150,13 €)

Per tant el deute actual de l'Ajuntament d'Ogassa per les aportacions és de 19.859,67€.

3. Actius valorats per el seu valor raonable:

Els actius que posseix la La Fundació no han estat valorats per els seu valor raonable, que equival al valor de la contra prestació més els costos de la transacció.

**4. Altre tipus d'informació:**

Cap actiu financer està sotmès a embargament de qualsevol tipus o litigi.

11.PASSIUS FINANCERS

Llarg Termini				
Classes	Deutes entitats de crèdit 2018	Altres deutes, derivats i altres 2018	Deutes entitats de crèdit 2017	Altres deutes, derivats i altres 2017
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
Dipòsits rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstec entitat bancaria	0,00	0,00	0,00	0,00

Curt Termini				
Classes	Deutes entitats de crèdit 2018	Altres deutes, derivats i altres 2018	Deutes entitats de Credit 2017	Altres deutes, derivats i altres 2017
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	0,00	57.632,34	0,00	74.138,41
Dipòsits rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstec entitat bancaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres passius financers	0,00	90,00	0,00	88,99
Pòlissa bancària	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveïdors	0,00	18.326,25	0,00	20.522,53
Creditors	0,00	6.109,53	0,00	19.259,02
Administracions Públiques	0,00	33.106,56	0,00	34.267,87
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodificacion C.T.	0,00	0,00	0,00	0,00

1. La Fundació no té cap deute amb garantia real.
2. La Fundació no té cap pòlissa de crèdit a 31.12.2018.
3. La Fundació no té subscrit cap préstec amb entitats bancaries a 31.12.2018.

**12. FONS PROPIS**

1. Els saldos són els següents:

DESCRIPCIÓ	31/12/2018	31/12/2017
FONS DOTACIONAL	399.136,73	399.136,73
ROMANENT	817.875,78	711.861,64
RESULTAT NEGATIU EX.ANTERIORS	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICI	71.032,91	106.014,14
TOTAL	1.288.045,42	1.217.012,51

2. No hi ha cap desemborsament pendent de fons dotacional.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

1. El detall de les subvencions i llegats rebuts vinculats directament amb les activitats són les que a continuació s'indiquen:

	Exercici 2018	Exercici 2017
ENTITAT SUBVENCIONADORA:		
- SISPA (Residència)	195.555,23	235.915,53
- SISPA (Centre de dia)	53.209,21	25.696,58
- Ajudes LAAD	0,00	0,00
DONACIONS/APORTACIONS/COL.LABORACIONS:		
- Ajuntament d'Ogassa	2.150,13	2.124,63
- Industrials i particulars	6.600,00	2.619,27
- Institucions financeres i altres	1.297,75	3.000,00
LLEGATS:		
- Particulars	0,00	1.168,50
TOTAL	258.812,32	270.524,51

2. El compte de subvencions rebudes amb caràcter de capital ha tingut el següent moviment durant l'exercici 2018:

DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	DEURE	HAYER	SALDO FINAL
Rehabilitació Edifici	430.487,59	-18.156,63	76.742,57	489.073,53
Pis Joan Maragall, 2	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
TOTAL	490.487,59	-18.156,63	76.742,57	549.073,53



La Fundació procedeix a imputar al compte de pèrdues i guanys, l'import corresponent al 3% sobre la quantitat concedida, percentatge que coincideix amb el que s'amortitzen els béns als que ha anat la subvenció concedida.

Aquesta subvenció correspon a:

a) Una subvenció rebuda del Departament d'Acció Social i Ciutadania mitjançant l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials per import de 273.645,40 € concedida a l'any 2009 , número d'expedient 295/78/2009, per finançar la rehabilitació i millora d'espais.

b) Per altre part el Departament d'Acció Social i Ciutadania va proposar l'inclusió del projecte en els ajuts d'obra social previstos en el Conveni signat el 2009 entre la Generalitat de Catalunya i les caixes de la Federació Catalana de Caixes d'Estalvis per obra social.

Aquesta proposta va ser acceptada escollint "La Caixa" per subvencionar la quantitat de 80.000,00 € que durant l'exercici 2010 es van comptabilitzar , per finançar la rehabilitació de la residència , concretament en les obres de creació d'una unitat de psicogeriatría.

c) Durant l'exercici 2013 la Fundació es van rebre 40.000,00 € de subvenció , per finançar la legalització de portes i escales del centre.

d) Durant l'exercici 2015 la Fundació ha rebut de l'ACRA una subvenció per finançar obres per import de 26.000,00 €

e) Durant l'exercici 2015 la Fundació ha rebut un immoble valorat en 60.000,00 € provinent d'un llegat particular en concret de l'herència del Sr.Amadeu Canamas.

f) Durant l'exercici 2015 la Fundació ha rebut de l'ACRA una subvenció per finançar obres per import de 50.000,00 €

g) Durant l'exercici 2016 la Fundació ha rebut de l'ACRA una subvenció per finançar obres per import de 50.000,00 €

h) Durant l'exercici 2017 la Fundació ha rebut de DISPSALUT una subvenció per finançar mobiliari per l'exterior de la Terrassa per import de 3.000,00€



i) Durant l'exercici 2017 la Fundació ha rebut de l'ACRA una subvenció per finançar obres per import de 43.277,79 €

j) Durant l'exercici 2018 la Fundació ha rebut de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses una subvenció per finançar les obres de la Terrassa per import de 34.064,77 €

La Fundació compleix amb tots els requisits per rebre les subvencions abans mencionades, estàn documentades als respectius convenis de col.laboració, i aquestes són destinades als seus objectius fundacionals i per els quals han estat atorgades.

14. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació està parcialment exempt de l'Impost sobre Societats, d'acord amb el que està previst a l'art.9 del RD. Legislatiu 4/2004, de 5 de març , per el que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats i en els termes establerts al capítol XV "Règim d'entitats parcialment exempts" del mateix impost.

14.1) Conciliació entre els resultat comptable i el resultat fiscal

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis	Compte de Pèrdues i Guanys	Compte de Pèrdues i Guanys
	Exercici 2018	Exercici 2017
Resultat de l'exercici	71.032,91	106.014,14
	Efecte Net	Efecte Net
Impost sobre Societats	242,52	612,50
Resultats obtinguts amb l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica	71.275,43	106.626,64
Disminucions	1.234.683,10	1.209.304,60
Augments	1.304.745,94	1.312.868,74
Base Imposable (resultat fiscal)	970,07	2.450,00



14.2 Liquidació de l'Impost de Societats

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2017
Base Imposable de l'impost de societats	970,07	2.450,00
Tipus de gravamen	25%	25%
Quota Intgra	242,52	612,50
Deduccions aplicades	0,00	0,00
Quota líquida	242,52	612,50
Retencions	401,55	362,45
Líquid a ingressar o a recuperar	-159,03	250,05

14.3 Impost sobre el Valor Afegit

D'acord amb la Llei i el Reglament de l'Impost Sobre el Valor Afegit, el servei d'assistència social a minusvàlids físics o mentals prestats per entitats de caràcter social estan exemptes de la repercussió i deducció de l'impost.

L'art.20 de la Llei 37/1992, de l'Impost sobre el Valor Afegit "exempcions en operacions interiors" a l'apartat 1 estableix que estan exemptes d'aquest impost les següents operacions, entre d'altres:

Les prestacions de serveis d'assistència social, efectuades per Entitats de dret públic o Entitats o establiments privats de caràcter social, entre d'altres:

a) Assistència a la tercera edat, aquesta exempció abastarà la prestació dels serveis d'alimentació, allotjament o transport accessoris dels anteriors, prestats per dits Establiments o Entitats, amb mitjans propis o aliens.

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1. La Fundació Emma no ha incorregut en cap despesa derivada del funcionament dels òrgans de govern del Patronat de l'Entitat.

**15.2.** Desglossament de la partida 2 del compte de resultats < **Ajuts concedits i Altres despeses**> que ascendeixen a 668,76€.

Desglossament de la partida 5 del compte de resultats < **Aprovisionaments**> cal detallar els imports al consum de béns destinats a les activitats i consum de primeres matèries i altres matèries consumibles i distingir entre compres i variació d'existències. Ascendeix a la quantitat total de 121.187,23€.

Desglossament de la partida 7 del compte de resultats, < **Despeses de Personal**>, amb distinció entre sous i salaris i assimilats per un import de 682.842,28€ i, per seguretat social per un import de 201.095,27€. Amb un total de 883.937,55€.

Resultant el quadre comparatiu següent:

CONCEPTE	2018	2017
Ajuts concedits	668,76	486,99
Aprovisionaments:	121.187,23	108.640,85
- Compres i Variació d'Existències	102.396,70	92.493,79
- Treballs realitzats per altres entitats	18.790,53	16.147,06
Despeses de personal:	883.937,55	887.329,55
- Sous i Salaris	682.842,28	676.892,83
- Seguretat Social	201.095,27	210.436,72
Variació provisions insolvències	0,00	-2.124,63

15.3. Informació sobre els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen i, si s'escau, les condicions a què estan subjectes:

- L'Ajuntament d'Ogassa fa una aportació anual que aquest any ha estat de 2.150,13€
- Les aportacions dels industrials, les realitzen amb un import mensual com a donació per la Fundació i es destinen a les activitats ordinàries anuals. Import total de 6.600,00€
- Altres aportacions rebudes durant aquest any, per altres ha estat de 1.297,75€.

16. PROVISIONS I CONTINGENCIES

La Fundació ha comptabilitzat la dotació de saldos de dubtós cobrament a 31.12.2018, d'acord amb els mateixos criteris que es venen realitzant anualment.



	Classes d'actius financers
	USUARIS
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament inici 2017	15.584,91
(+) Correcció valorativa per deteriorament	2.214,63
Pèrdua per deteriorament final 2017	17.709,54
Pèrdua per deteriorament inici 2018	17.709,54
(-) Correcció valorativa per deteriorament	0,00
Pèrdua per deteriorament final 2018	17.709,54

Durant l'exercici 2018 no s'ha registrat com a pèrdua directa, cap import en concepte de saldos per crèdits incobrables.

La Fundació a la data de tancament no té cap litigi o reclamació en curs.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

Formen la dotació fundacional els següents béns i drets:

- La quantitat de 6.010,12 € aportada en efectiu metàl·lic per l'únic soci/ patró fundador que és l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses.
- El dret a utilitzar dues finques registrals (finca registral números 765 i 834 propietat de l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses), ubicades a la carretera de Camprodom número 9 i amb un valor venal de 143.733,41 €.

Aquests béns i drets que integren la dotació inicial no han estat objecte de cap tipus de modificació durant l'exercici econòmic de 2018.

Al no exigir-se cap tipus de contraprestació a la Fundació per a la utilització de les esmentades finques, s'ha determinat un valor venal dels drets d'ús de conformitat amb el certificat de emès per l'arquitecte tècnic, Sr Ramon Soler i Plana, en:

- Finca registral 765129.360,07 €
- Finca registral 834..... 14.373,34 €

El dret d'ús de les finques registrals esmentades anteriorment s'ha comptabilitzat en l'immobilitzat material de l'actiu del balanç pel seu valor venal, és a dir, per un import de 143.733,41 €.

Totes i cadascuna de les partides que formen el pressupost d'ingressos de la Fundació són destinades a sufragar les despeses derivades de la prestació dels diversos serveis que la fundació ofereix, tots ells adreçats a les persones grans, és



a dir, que la totalitat dels ingressos que la Fundació percep són reinvertits a la mateixa Fundació per tal que aquesta pugui prestar els seus serveis.

De conformitat amb els Estatuts de la Fundació, les rendes del capital fundacional i els altres ingressos que no formen part de la dotació de la fundació es destinen, dins dels límits que estableix la legislació vigent, al compliment de la finalitat fundacional i, per consegüent, es compleix el que estableix l'article 333-2 apartat 2 de la Llei 4/2008, la Fundació ha d'aplicar almenys el 70 % de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals.

L'aplicació almenys del 70% dels ingressos al compliment de les finalitats de la Fundació s'ha de fer efectiva en el termini de quatre exercicis a comptar de l'inici del següent al de l'acreditació comptable.

En aquest sentit, la Fundació, en el present exercici, ha destinat més del 70% dels ingressos nets com a despeses amb finalitats de la Fundació.

Destinació a la finalitat fundacional

El càlcul pel qual es determina si s'ha destinat al compliment de les finalitats el percentatge legalment establert de les rendes i altres ingressos nets és el següent:

Total Ingressos		1.305.473,49
Despeses necessàries		-229.073,28
Amortització	-74.926,36	
Serveis exteriors	-154.146,92	
Despeses financeres	0,00	
Ingressos nets		1.076.400,21
70% ingressos nets		753.480,15
Despeses finalitat fundacional		1.005.124,78
Despeses personal	883.937,55	
Aprovisionaments	121.187,23	
Recursos pendents d'aplicar		0,00



18.FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha cap fet posterior que posi de manifest circumstàncies que ja existeixen a la data de tancament de l'exercici que no hagi suposat, d'acord amb la seva naturalesa, la inclusió d'un ajustament en les xifres contingudes en els comptes anuals.

19.OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els membres del Patronat de la Fundació no han portat a terme durant l'exercici, operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat.

Els membres del Patronat de la Fundació exerceixen el seu càrrec gratuïtament i durant el present exercici no s'ha desemborsat cap despesa a favor d'aquests.

Durant l'exercici 2018, no s'ha concedit cap crèdit als membres dels òrgans de govern, ni al personal de direcció, així com tampoc existeix cap obligació concreta en matèria de pensions, ni assegurances de vida, respecte als actuals ni anteriors membres els òrgans de govern ni personal de direcció.

Tampoc s'ha atorgat cap garantia amb terceres persones.

20. ALTRA INFORMACIÓ

Informació sobre:

1) Personal:

- Relació de persones ocupades en el curs de exercici, distribuït per categories:



- 1 Directora
- 1 Administrativa
- 1 Terapeuta
- 1 Fisioterapeuta
- 1 Psicòloga
- 1 Treballadora social
- 2 Infermeres
- 1 Recepcionista
- 1 Manteniment
- 1 Bugaderia
- 2 Cuineres
- 2 Pinxes
- 3 Neteja
- 19 Gerocultores

2) Òrgans de govern i secretaria:

Components del Patronat: la composició de Patronat de la Fundació a 31 de desembre de 2018 és la següent:

- President, Sr Ramon Roque i Riu
- Regidora de l'àrea social Maria Teresa Tallant Descamps
- Regidor de l'oposició del grup de CIU Sra. Concepció Formatgé i Marcer
- Regidor de l'oposició del grup d'ERC Sra.Maria Lluïsa Pérez Castro
- Rector de la Parròquia Sr.Mossèn David Compte Verdaguer

Com a membres no permanents del Patronat:

- Presidenta de l'Associació de Jubilats i Pensionistes, Carme Serrat Bartrina
- Representant de l'àrea medico-sanitària, Jacint Caula Ros
- Alcalde president de l'Ajuntament d'Ogassa, Josep Tremps Bosch

Com a secretària , Sra. Raquel Costa Iglesias.

3) Operacions amb autorització:

No s'ha tramitat cap operació durant l'exercici econòmic per la qual s'hagi hagut de sol.licitar la corresponent autorització del Protectorat.



21. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DELS PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS.

Amb l'objectiu de lluitar contra la morositat, d'acord a la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre, estableix un termini de pagament per totes les operacions d'àmbit comercial des de la data de recepció de la mercaderia o de la prestació del servei.

Durant l'any 2018 el termini de pagament que ha estat vigent, ha sigut de 30 dies.

Els moviments dels pagaments de l'Entitat durant l'exercici 2018 han estat els següents :

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	2018		2017	
	Import	%*	Import	%*
Dins del termini màxim legal **	423.198,69	100,00%	392.029,55	100,00%
Reste	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total pagaments de l'exercici	423.198,69	100,00%	392.029,55	100,00%
Ajornaments que a data de tancament passen el màxim legal	0,00		0,00	

22. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La Fundació efectua les seves activitats fundacionals dins de l'àmbit geogràfic del municipi de Sant Joan de les Abadesses i Municipis propers de la comarca del Ripollès, i essent la totalitat dels seus ingressos procedents d'activitats ordinàries.

Sant Joan de les Abadesses, 31 de març de 2019.