

FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA

Informe de auditoría y cuentas anuales
del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de
FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA

Opini3n

Hemos auditado las cuentas anuales de **FUNDACI3 ACOLLIDA I ESPERANÇA**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de p3rdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opini3n, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de **FUNDACI3 ACOLLIDA I ESPERANÇA** a 31 de diciembre de 2018, as3 como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opini3n

Hemos llevado a cabo nuestra auditor3a de conformidad con la normativa reguladora de auditor3a de cuentas vigente en Espa3a. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen m3s adelante en la secci3n Responsabilidades del auditor en relaci3n con la auditor3a de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundaci3n de conformidad con los requerimientos de 3tica, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditor3a de las cuentas anuales en Espa3a seg3n lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditor3a de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditor3a de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditor3a que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opini3n.

Aspectos m3s relevantes de la auditor3a

Los aspectos m3s relevantes de la auditor3a son aquellos que, seg3n nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrecci3n material m3s significativos en nuestra auditor3a de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditor3a de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formaci3n de nuestra opini3n sobre 3stas, y no expresamos una opini3n por separado sobre esos riesgos.

Tratamiento contable de las subvenciones y donaciones recibidas durante el ejercicio (Notas 11 y 15.2)

La Fundación, tal y como se indica en las Notas 11 y 15.2, recibe diferentes subvenciones y donaciones, tanto de la Administración Pública como de entidades privadas, para poder desarrollar su actividad. Hemos considerado que el tratamiento contable de las subvenciones y, particularmente, su correcta imputación temporal al cierre del ejercicio es un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, la revisión de la documentación de la concesión de la totalidad de las subvenciones recibidas durante el ejercicio, la comprobación de la correcta imputación del ingreso en el ejercicio de acuerdo con el principio de correlación de ingresos y gastos y la confirmación externa de los principales saldos de subvenciones pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

Responsabilidad de los miembros del Patronato en relación con las cuentas anuales

Los miembros del Patronato son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los miembros del Patronato son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los miembros del Patronato tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de administración de la Sociedad.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato de la Fundación, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

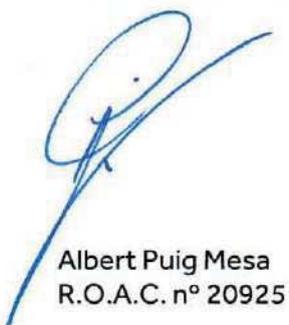
Nos comunicamos con los miembros del Patronato de **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros del Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Audria Auditoría y Consultoría, S.L.P.

R.O.A.C. n° S2146



Albert Puig Mesa
R.O.A.C. n° 20925

6 de junio de 2019

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUDRIA AUDITORIA Y
CONSULTORIA, SLP

2019 Núm.20/19/14209

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

**FUNDACIÓ
ACOLLIDA I ESPERANÇA**



Direcció General de Protecció Social

Departament de Treball, Afers Socials i Família, Generalitat de Catalunya

Entidad: FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA

NIF: G60439189

EJERCICIO 2018

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ACTIVO

	Notas a la memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.739.502,34	3.763.026,67
I. Inmovilizado intangible	(5)	0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	(6)	3.451.534,12	3.557.072,25
1. Terrenos y bienes naturales		414.658,89	414.658,89
2. Construcciones		2.889.539,13	2.984.989,34
4. Maquinaria		20.913,34	15.793,36
5. Otras instalaciones y utillaje		81.745,91	86.695,58
6. Mobiliario		17.896,03	18.236,19
7. Equipos para procesos de la información		8.971,35	8.827,29
8. Elementos de transporte		17.809,47	27.871,60
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	(7)	287.008,22	205.284,42
1. Instrumentos de patrimonio		195.008,22	113.284,42
2. Créditos a entidades		92.000,00	92.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	(8)	960,00	670,00
5. Otros activos financieros		960,00	670,00
B) ACTIVO CORRIENTE		628.523,99	654.407,03
III. Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar	(9)	341.619,79	468.538,83
5. Personal		153,00	249,40
7. Otros créditos con las Administraciones Públicas	(14)	341.466,79	468.289,43
V. Inversiones financieras a corto plazo	(8)	119.825,32	119.825,32
1. Instrumentos de patrimonio		118.000,00	118.000,00
5. Otros activos financieros		1.825,32	1.825,32
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	12.820,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	(9)	167.078,88	53.222,88
1. Tesorería		167.078,88	53.222,88
TOTAL ACTIVO		4.368.026,33	4.417.433,70

Las Notas 1 a 18 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de este balance de situación al 31 de diciembre de 2018

**FUNDACIÓ
ACOLLIDA I ESPERANÇA**



Sra. Estíbaliz López Torrent
Presidenta del Patronato



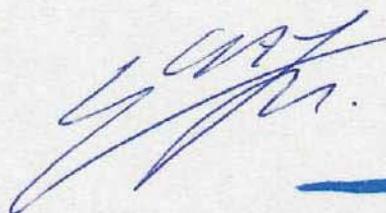
D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	Notas a la memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) PATRIMONIO NETO		4.243.499,60	4.007.838,04
A-1) Fondos propios	(10)	2.010.342,75	2.010.342,75
I. Fondo dotacional o fondos sociales		3.005,06	3.005,06
1. Fondos dotacionales o fondos sociales		3.005,06	3.005,06
IV. Excedentes de ejercicios anteriores		2.007.337,69	2.007.337,69
VI. Excedente del ejercicio		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(11)	2.233.156,85	1.997.495,29
1. Subvenciones oficiales de capital		1.626.418,94	1.338.902,60
2. Donaciones y legados de capital		592.737,91	592.737,91
3. Otras subvenciones, donaciones y legados		14.000,00	65.854,78
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	264.524,08
I. Provisiones a largo plazo	(12)	0,00	264.524,08
C) PASIVO CORRIENTE		124.526,73	145.071,58
III. Deudas a corto plazo	(13)	5.176,00	0,00
3. Otros pasivos financieros		5.176,00	0,00
V. Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar		119.350,73	145.071,58
3. Acreedores varios	(13)	9.603,67	32.716,30
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	(13)	39.533,74	45.190,36
6. Otras deudas con las Administraciones públicas	(14)	70.213,32	67.164,92
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		4.368.026,33	4.417.433,70

Las Notas 1 a 18 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de este balance de situación al 31 de diciembre de 2018



Sra. Estíbaliz López Torrent
Presidenta del Patronato

**FUNDACIÓ
ACOLLIDA I ESPERANÇA**



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	Notas a la memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
1. Ingresos por las actividades		1.998.326,40	2.039.093,19
b) Prestación de servicios		255.884,09	270.914,92
e) Subvenciones oficiales a la actividad	(15.2)	1.742.442,31	1.768.178,27
5. Aprovisionamientos	(15.3)	(125.917,07)	(143.231,03)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(108.865,14)	(134.647,82)
c) Trabajos realizados por otras entidades		(17.051,93)	(8.583,21)
6. Otros ingresos de las actividades		18.817,53	9.951,72
a) Ingresos por arrendamientos	(15.5)	17.246,12	9.030,00
c) Ingresos accesorios y otros en gestión corriente		1.571,41	921,72
7. Gastos de personal		(1.555.944,32)	(1.422.480,36)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(1.185.076,22)	(1.087.514,94)
b) Cargas sociales	(15.4)	(370.868,10)	(334.965,42)
8. Otros gastos de explotación		(384.846,59)	(407.913,68)
a) Servicios exteriores		(378.879,86)	(401.555,52)
a2) Arrendamientos y cánones	(15.5)	(31.276,14)	(20.463,53)
a3) Reparación y conservación		(71.529,24)	(90.151,33)
a4) Servicios de profesionales independientes		(49.138,28)	(59.209,12)
a5) Transportes		(31.513,79)	(34.361,07)
a6) Primas de seguros		(19.408,27)	(18.123,23)
a7) Servicios bancarios		(5.457,05)	(7.420,88)
a8) Publicidad, propaganda y relaciones públicas		(18.676,38)	(10.088,77)
a9) Suministros		(134.774,97)	(140.670,92)
a10) Otros servicios		(17.105,74)	(21.066,67)
b) Tributos		(5.966,73)	(6.358,16)
9. Amortización del inmovilizado	(5 y 6)	(159.930,52)	(153.312,88)
10. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado	(11)	267.770,77	135.648,71
12. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado	(6)	0,00	8.470,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	8.470,00
I. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		58.276,20	66.225,67
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	(7)	(58.276,20)	(66.225,67)
a) Deterioro y pérdidas		(58.276,20)	(66.225,67)
II. RESULTADO FINANCIERO		(58.276,20)	(66.225,67)
III. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		0,00	0,00
19. Impuesto sobre sociedades	(14)	0,00	0,00
V. RESULTADO DEL EJERCICIO		0,00	0,00

Las Notas 1 a 18 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de esta cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2018


Sra. Estíbaliz López Torrent
Presidenta del Patronato

**FUNDACIÓ
ACOLLIDA I ESPERANÇA**


D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018 Y 2017

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas de la memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(11)	503.432,33	128.938,21
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		503.432,33	128.938,21
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(11)	(267.770,77)	(135.648,71)
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(267.770,77)	(135.648,71)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		235.661,56	(6.710,50)

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Fondo Social		Excedentes de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Total	Pendiente de desembolsar				
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2016	3.005,06	0,00	2.057.783,22	(50.445,53)	2.004.205,79	4.014.548,54
Ajustes por errores ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO INICIO 2017	3.005,06	0,00	2.057.783,22	(50.445,53)	2.004.205,79	4.014.548,54
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	(6.710,50)	(6.710,50)
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	(50.445,53)	50.445,53	0,00	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2017	3.005,06	0,00	2.007.337,69	0,00	1.997.495,29	4.007.838,04
Ajustes por errores ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO INICIO 2018	3.005,06	0,00	2.007.337,69	0,00	1.997.495,29	4.007.838,04
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	235.661,56	235.661,56
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2018	3.005,06	0,00	2.007.337,69	0,00	2.233.156,85	4.243.499,60

Las Notas 1 a 18 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de este estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio 2018

**FUNDACIÓ
ACOLLIDA I ESPERANÇA**



Sra. Estíbaliz López Torrent
Presidenta del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2018 Y 2017

	Notas de la memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos.		0,00	0,00
Ajustes del resultado		(49.564,05)	56.219,84
Amortización del inmovilizado (+)	(5 y 6)	159.930,52	153.312,88
Correcciones valorativas por deterioro (-/+)	(8)	58.276,20	66.225,67
Variación de provisiones (-/+)	(12)	0,00	(19.200,00)
Imputación de subvenciones (-)	(11)	(267.770,77)	(135.648,71)
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	(6)	0,00	(8.470,00)
Cambios en el capital corriente		114.018,19	(224.113,70)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(9)	126.919,04	(187.140,40)
Otros activos corrientes (+/-)		12.820,00	(12.820,00)
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(13)	(25.720,85)	(24.153,30)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		64.454,14	(167.893,86)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones (-)		(194.682,39)	(139.772,53)
Entidades del grupo y asociadas	(7)	(140.000,00)	(90.000,00)
Inmovilizado material	(6)	(54.392,39)	(18.604,70)
Otros activos financieros	(8)	(290,00)	(31.167,83)
Cobros por desinversiones (+)		0,00	153.370,00
Inmovilizado material	(6)	0,00	8.470,00
Otros activos financieros	(8)	0,00	144.900,00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(194.682,39)	13.597,47
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		238.908,25	128.938,21
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	(11)	238.908,25	128.938,21
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		5.176,00	0,00
a) Emisión (+)		7.133,00	0,00
Otras deudas	(12)	7.133,00	0,00
b) Devolución y amortización de (-)		(1.957,00)	0,00
Otras deudas	(12)	(1.957,00)	0,00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		244.084,25	128.938,21
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		113.856,00	(25.358,18)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		53.222,88	78.581,06
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		167.078,88	53.222,88

Las Notas 1 a 18 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de este estado de flujos de efectivo del ejercicio 2018



Sra. Estibalz López Torrent
Presidenta del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a crear espacios de acogida para atender a personas con problemáticas de marginalidad social, especialmente a enfermos de VIH/SIDA sin recursos ni familia.

Su misión es atender personas en situación de exclusión social con la finalidad de acompañar a estas personas y dar oportunidades de cambio, tanto en la mejora de su calidad de vida, como en su promoción integral.

La **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA** se constituyó como una Fundación Canónica autónoma dentro de la Archidiócesis de Barcelona (el 24 de noviembre de 1993), y fue reconocida civilmente e inscrita en el Registro de Entidades del Ministerio de Justicia e Interior en fecha 13 de marzo de 1995.

También está inscrita en el Registro de Entidades, Servicios y Establecimientos, en la Sección de Entidades Privadas de Iniciativa Social, del "Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya", con el nº E02364.

Desde el 14 de julio de 2005, la Entidad está inscrita en el Libro de Registro d'Entitats Religioses del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya con el nº47.

Está reconocida como entidad de interés social y ciudadano por parte del Ayuntamiento de Badalona según Decreto municipal de 6 de abril de 1995.

El domicilio social de la **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA** está en la calle Muntaner, s/n de Badalona (08917). Tiene abierto un Apartado de correos con el nº 290 de Badalona (08910). El teléfono de los despachos de la Fundación es el 93.497.01.27, y Fax: 93.465.77.22. Correo electrónico: fundació@acollida.org

Los **objetivos generales** de la Fundació son los siguientes:

- Atención básica a personas con gran vulnerabilidad o que sufren exclusión social
- Acompañamiento socioeducativo
- Atención especializada en la realidad de la enfermedad del VIH/sida
- Inserción socio-laboral

Estos se desarrollan desde una **visión** definida por los siguientes ejes:

1. **Centrada en la persona.** Se pone siempre como centro de todas las actividades a la persona. Los servicios y los recursos siempre ponen la atención en el bienestar y el respeto a la dignidad de la persona como principios irrenunciables, especialmente de las personas más vulnerables y mayor situación de exclusión, que serán las principales beneficiarias de entidad, pero también de los voluntarios, los colaboradores, los trabajadores o cualquier persona con la que se establezca alguna relación.
2. **De acogida desde la proximidad.** El eje de los acompañamientos, las intervenciones y los diversos programas se basa en una implicación personal e individual con las personas y consiste en hacer realidad un apoyo afectivo que dinamice unas relaciones humanas de confianza, afecto y comunicación, que favorezcan la autoestima y el crecimiento personal.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

3. De promoción y calidad. Se toma la opción de velar para que las intervenciones sociosanitarias y socioeducativas de los servicios y recursos tengan un alto nivel de calidad y sean efectivas, tanto en cuanto a la mejora de la calidad de vida de las personas atendidas como a los procesos de inclusión social de las mismas.
4. De trabajo en red. El marco de actuación de la entidad y de sus trabajadores siempre tiene en cuenta las redes del entorno social, sanitario y administrativo. Se participa activamente en todos aquellos ámbitos donde se puedan generar sinergias que consoliden la actuación de la Fundación, así como en lugares donde se pueda aportar experiencia y visibilidad social en el sector.

A lo largo de los años se ha ido adaptando y dando respuesta a la evolución de la enfermedad y de cada usuario. Así, se personaliza la atención de las personas afectadas por el VIH/sida y se adaptan las actividades a las circunstancias individuales que la enfermedad va generando. Cuando es necesario, se acompaña a las personas hasta la muerte y se garantizan los cuidados paliativos adecuados a todas aquellas que los piden.

Al cierre del ejercicio 2018 están funcionando cuatro tipos de servicios: los centros de acogida ("llars residencials"), el servicio odontológico, el piso de inclusión Ítaca y el servicio de soporte a la vida autónoma. También se desarrollan una serie de servicios de inserción socio-laboral a través de Mansol Projectes S.L.

Centros de acogida

Son espacios de acogida y convivencia dirigidos a personas con la enfermedad VIH/sida que sufren exclusión social, que ofrecen un servicio profesionalizado de atención, acompañamiento y promoción personal. Con capacidad registral en 2018 de 27 plazas, estos dispositivos forman parte de la Cartera de Servicios del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Tanto **Can Banús** (en Badalona y en funcionamiento desde 1996) como el **Convent dels Franciscans** (en la Bisbal d'Empordà y en funcionamiento desde 2003) están gestionados por una dirección técnica y cuentan con un área de salud, un área socioeducativa y un área de atención indirecta, formadas por diversos profesionales de su ámbito que trabajan de forma interdisciplinar. La dirección técnica se encarga de velar por el buen funcionamiento del recurso, especialmente del proyecto socioeducativo, de coordinar las diferentes áreas y de gestionar y dirigir el equipo profesional.

Área de salud. Es la responsable de garantizar el cubrimiento de las necesidades médicas y de salud de los usuarios. Vela por la incorporación y el mantenimiento de hábitos de salud para el seguimiento del tratamiento médico específico y para la formación y el conocimiento personal de la enfermedad.

Área socioeducativa. Es el área responsable de garantizar el logro y la recuperación de ciertas habilidades sociales y de relación con uno mismo, con los otros y su entorno. Su función es organizar y dinamizar las actividades para alcanzar habilidades domésticas, de convivencia, de gestión de lo cotidiano, del tiempo libre y relacionales. También se preocupa por la atención emocional de los usuarios con el objetivo de facilitarles herramientas para los procesos personales de reconstrucción del nuevo proyecto vital y para el restablecimiento de vínculos y habilidades dañadas.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

Área de atención indirecta: está formada por todo el personal que no tiene una acción educativa estructurada. Se encarga de las tareas de la vida diaria y cotidiana, como la limpieza, la cocina y el mantenimiento, pero también contribuye al desarrollo de las personas.

Datos 2018:

Centro de acogida Can Banús: S04290 (27 plazas)

c/ Muntaner s/n, Badalona 08917

Telf. 934970512 - Mail: canbanus@acollida.org

Usuarios 2018: 40

Atenciones persona/día (estancias): 9.210

Porcentaje de ocupación: 93,20%

Centro de acogida Convent dels Franciscans: S05737 (27 plazas)

c/ del Convent 55, La Bisbal d'Empordà 17100

Telf. 934970512 - Mail: convent@acollida.org

Usuarios 2018: 51

Atenciones persona/día (estancias): 8.894

Porcentaje de ocupación: 90,50%

Piso de inclusión Ítaca

Es un piso de inserción social para personas que, a pesar de haber sufrido procesos de exclusión social, intentan conseguir una autonomía. Es un espacio que facilita un ambiente familiar con apoyo psicoafectivo que, mediante una atención individualizada, procura potenciar el empoderamiento de las personas: formación, mundo laboral, habilidades domésticas, búsqueda de vivienda. Está ubicado en Barcelona y tiene una capacidad de 8 plazas.

Datos 2018:

Piso de inclusión Itaca: Xarxa d'Habitatges d'Inclusió Social de Barcelona (8 plazas)

Barri Gòtic de Barcelona

Telf. 933151757 - Mail: itaca@acollida.org

Usuarios 2018: 18

Atenciones persona/día (estancias): 2.647

Porcentaje de ocupación: 91%

El Servicio de Acompañamiento a la Vida Autónoma (SAVA)

Este servicio está dirigido a las personas con más posibilidades para poder optar a una vida autónoma y vivir independientemente después de haberse recuperado de la situación que las llevó a vivir en algún recurso social. Se les ayuda en la búsqueda de vivienda y, cuando ya viven de manera independiente, se les continúa proporcionando acompañamiento socioeducativo y emocional posteriormente con el objetivo de mantener la autonomía conseguida. El SAVA incluye el Programa de Pisos que facilita vivienda en 12 pisos (cinco en Badalona, dos en Barcelona, tres en la Bisbal d'Empordà, uno en Figueras y uno en Esparraguera) y que suman 35 plazas.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

Datos 2018:

En Barcelona, Badalona, la Bisbal d'Empordà y Esparraguera: Xarxa d'Habitatges d'Inclusió Social de Catalunya (35 plazas) S08944

Telf. 650748732 - Mail: programapisos@acollida.org

Usuarios 2018: 59 personas, a 36 de ellas se les ha proporcionado vivienda

Atenciones persona/día (estancias): 10.539

Porcentaje de ocupación: 88%

Servicio odontológico para pacientes sociales (SOPS)

Es un consultorio de odontología dirigido a personas en riesgo de exclusión social derivadas desde los servicios sociales o de los centros propios de la Fundación, puesto en funcionamiento en 1999. El equipo de profesionales que desarrolla el proyecto está formado por odontólogos voluntarios, un protésico voluntario de la ONG Odontología Solidaria y una higienista contratada por la Fundación. Este servicio está coordinado directamente desde los servicios generales de la Fundación, gracias a un convenio con Odontología Solidaria.

Datos 2018:

En Badalona.

c/ Muntaner s/n, Badalona 08917

Telf. 934970515 - Mail: sops@acollida.org

Pacientes 2018: 618

Visitas: 1.296

Prótesis dentales implantadas: 406

RÉGIMEN JURÍDICO

La Fundación es persona jurídica privada de la Iglesia Católica, por concesión expresa del Rvdmo. Prelado Diocesano. En consecuencia, tiene capacidad legal plena para adquirir, poseer bienes de toda clase, contratar y obligarse de cualquier forma dentro del ámbito fundacional y para litigar y comparecer a juicio en defensa de sus intereses y derechos.

La Fundación se registró por un patronato compuesto de un número impar de Patronos, designados por el Señor Arzobispo de Barcelona, los cuales intervendrán en todo aquello que afecte al régimen y administración de la Fundación. Los patronos de la Fundación a 31 de diciembre de 2018 son las personas siguientes:

Presidenta: Sra. Estíbaliz López Torrent

DNI nº 46.693.099

c/ Arbres 27-29, s/àtic 1a - Badalona 08912

Vice-presidente: Sr. Joaquim Planasdemunt Tobeña

DNI 38.071.512

c/ Lluna 57 - Cerdanyola 08290

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

Secretario: Sr. Eduard Sala Paixau
DNI 38.071.755
c/ Bassegoda 37, pral. 2a - Barcelona 08028

Tesorero: Sr. Jorge Vidal Quadras
DNI 46.225.567
c/ Suiza 8, 1o 2ª - Barcelona 08023

Vocal: Sr. Luis Latorre Sánchez
DNI 36.565.793
Plaça Badalona 1, 7o 4a. - Badalona 08912

Vocal: Sr. Josep Gendrau Valls, ofm.
DNI 37.236.010
c/ Santaló 80 – Barcelona 08021

Vocal: Sra. Núria Basi Moré
DNI 46.212.236 S
c/ Sant Lluc 54-64 - Badalona 08918

Vocal: Sr. Joan Jiménez Jiménez
DNI 33.915.697 N
c/ Martí i Julià 82, 4ª – Badalona 08911

Vocal: Sra. Inma Ribas Algueró
DNI 46.213.572 V
c/ Mendel 1, G, 3ª – Barcelona 08034

La Fundación pertenece a un grupo de entidades de acuerdo con los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, siendo ella la entidad dominante del grupo. La Fundación no presenta cuentas anuales consolidadas al no estar obligada legalmente a ello al no cumplir los requisitos exigidos por la Ley 16/2007 de 4 de julio.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales, han sido formuladas a través de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, así como de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

b) Principios contables

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 5 y 6).

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

d) Comparación de la información

Las Cuentas Anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018, se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

e) Agrupación de partidas

No hay partidas en el balance, ni en la cuenta de pérdidas y ganancias, ni en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo que hayan sido agrupadas. En otros apartados de la memoria se efectúan desgloses más detallados que los previstos en el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias.

f) Elementos recogidos en varias partidas

Excepto los que separan el corto y el largo plazo, ya recogidos en los modelos oficiales del balance, no hay elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

Puesto que el resultado del ejercicio 2018 es nulo, no corresponde ninguna aplicación del mismo.

Tal y como se puede observar en la cuenta de ingresos y gastos por centros de explotación (*nota 15.7*), hay actualmente dos servicios subvencionados directamente por la Direcció General de Protecció Social: el Centro de Acogida Can Banús y el Centro de Acogida Convent dels Franciscans. En los dos casos se trata de "Llars Residències" donde la subvención está destinada a la atención directa de los usuarios. De la misma forma que en ejercicios anteriores, en 2018 también se produjeron resultados negativos.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

La propuesta de aplicación de resultados es la siguiente:

Resultados de las actividades subvencionadas por la Direcció General de Protecció Social	2018	2017
Base de reparto		
Can Banús	(5.051,91)	(2.921,52)
Convent dels Franciscans	(41.013,64)	(27.763,16)
Total	(46.065,55)	(30.684,68)
Aplicación		
A excedentes de ejercicios anteriores	(46.065,55)	(30.684,68)
Total	(46.065,55)	(30.684,68)

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2018, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, a su coste, minorado por su correspondiente amortización acumulada y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

Las aplicaciones informáticas corresponden a los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos para la gestión de la fundación. Su amortización se realiza linealmente en un período de tres años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

b) Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Su valoración comprende todos los gastos de adquisición o de fabricación y construcción hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Asimismo, forma parte del valor del inmovilizado la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro.

En los inmovilizados que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, de la capacidad o de la eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de explotación del ejercicio en que se incurren.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos que la Fundación lleva a cabo para sí misma, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Las cuentas de inmovilizaciones en curso, se cargarán por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la fundación para sí misma.

Las amortizaciones se establecen de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual.

Al cierre del ejercicio la Entidad analiza su eventual deterioro, independientemente de su amortización, para llevarlo a pérdidas y ganancias si procediese al superar su valor contable a su importe recuperable.

En la fecha de cierre o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor. El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos de inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubiesen dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Instrumentos financieros

Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor nominal, incluyendo en general los costes de la operación. Se clasifican de la siguiente manera:

- Préstamos y cuentas por cobrar: corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Entidad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a valor nominal, que no difiere significativamente de su coste amortizado, reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias respecto a su cobro. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, en su caso, posterior, se reconocen como gasto o ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

- Activos financieros mantenidos para negociar: activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos en el corto plazo. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas: Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Estas correcciones se determinan de la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Las correcciones valorativas por deterioro, en caso de existir, así como su reversión, se registran como un gasto o un ingreso respectivamente de la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

La corrección de valor deberá efectuarse siempre que exista evidencia objetiva de que el valor se ha deteriorado como resultado de eventos posteriores que supongan en el caso de deuda, una reducción o retraso en los flujos de efectivo futuros o en el caso de instrumentos de patrimonio, una falta de recuperabilidad del valor en libros.

Se dará de baja un activo financiero cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo. Cuando un activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación neta recibida y el valor en libros del activo más cualquier importe que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determinará la ganancia o pérdida y formará parte del resultado del ejercicio.

Los intereses y dividendos de los activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros siempre que de acuerdo con su realidad económica, suponen para la entidad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Los únicos pasivos financieros de la Fundación corresponden a débitos y partidas a pagar entre los que se encuentran:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no son entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos.

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de la transacción que les son directamente atribuibles.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior de estos pasivos financieros se realiza a valor nominal, ya que no difiere significativamente de su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancia, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

d) Clasificación en balance de partidas corrientes y no corrientes

Activo corriente

El activo corriente comprende:

- Los activos vinculados al ciclo normal de explotación que la entidad espera vender, consumir o realizar en el transcurso del mismo. El ciclo normal de explotación es de un año.
- Los activos no incluidos en el apartado anterior, cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzcan en el corto plazo, es decir, en el plazo máximo de un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio. En consecuencia, los activos financieros no corrientes se reclasifican en corrientes en la parte que corresponda.
- El efectivo y otros activos líquidos equivalentes, cuya utilización no está restringida, para ser intercambiados o usados para cancelar un pasivo al menos dentro del año siguiente a la fecha de cierre del ejercicio.

Los demás elementos del activo se clasifican como no corrientes.

Pasivo corriente

El pasivo corriente comprende:

- Las obligaciones vinculadas al ciclo normal de explotación que la entidad espera liquidar en el transcurso del mismo.
- Las obligaciones cuyo vencimiento o extinción se espera que se produzcan en el corto plazo, es decir en el plazo máximo de un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio; en particular, aquellas obligaciones para las cuales la entidad no disponga de un derecho incondicional a diferir su pago en dicho plazo. En consecuencia, los pasivos no corrientes se reclasifican en corrientes en la parte que corresponda.

Los demás elementos del pasivo se clasifican como no corrientes.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

e) Impuesto sobre beneficios

La Fundación se acogió al Régimen Especial Tributario de las Entidades no Lucrativas, previsto en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre de Régimen Fiscal de las Entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos fiscales al mecenazgo. Por esta razón, diferencia en el cálculo del Impuesto de Sociedades las actividades exentas y no exentas.

La base imponible de estas entidades está sujeta al tipo de gravamen del 10%. Se podrá aplicar una reducción de hasta 1.202,02 € sobre la cuota líquida.

f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan al resultado en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Sólo se contabilizan los ingresos por ventas si la entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, no se gestionan los bienes, y el importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad así como los costes incurridos en la transacción.

Los ingresos por servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad considerando el porcentaje de realización del servicio al cierre del ejercicio, y el ingreso puede valorarse fiablemente así como los costes.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares.

g) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Fundación considera tales a los elementos incorporados al patrimonio de la entidad con objeto de ser utilizados en forma duradera en su actividad cuya finalidad sea la minimización del impacto ambiental y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de residuos, registrándose contablemente dichos elementos por el precio de adquisición o coste de producción.

Los importes empleados en el medio ambiente que no cumplan el requisito de ser utilizados de forma duradera, se llevan a gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las provisiones por obligaciones contraídas a causa del medio ambiente se reconocen contablemente cuando son indeterminadas en su importe o fecha de cancelación siempre que tengan el carácter de un pasivo de acuerdo al marco conceptual del Plan General de Contabilidad.

h) Criterios empleados para el registro de los gastos de personal

La Fundación contabiliza en gastos de personal los sueldos y salarios por remuneraciones fijas o eventuales al personal de la fundación, indemnizaciones, seguridad social a cargo de las empresa y otros gastos sociales. Se registran contablemente al devengo y por el importe íntegro de las remuneraciones, cuotas o gastos devengados.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

No existen en la entidad retribuciones a largo plazo al personal ni mediante sistemas de prestación definida ni mediante instrumentos de patrimonio, ni tampoco compromisos por pensiones.

i) Subvenciones

Subvenciones a la explotación

Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Fundación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

Subvenciones de capital

Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Fundación registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el presente ejercicio y el anterior en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo a 31/12/2017	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2018
Aplicaciones informáticas	17.600,13	0,00	0,00	17.600,13
Amortiz.acumul.aplic.informáticas	(17.600,13)	0,00	0,00	(17.600,13)
Coste neto aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00

Concepto	Saldo a 31/12/2016	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2017
Aplicaciones informáticas	17.600,13	0,00	0,00	17.600,13
Amortiz.acumul.aplic.informáticas	(17.174,48)	(425,65)	0,00	(17.600,13)
Coste neto aplicaciones informáticas	425,65	(425,65)	0,00	0,00

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

El coeficiente de amortización utilizado para las aplicaciones informáticas es del 33%.

La cuenta de pérdidas y ganancias no refleja correcciones por deterioro del inmovilizado intangible al no haberse producido, ni en este ni en ejercicios anteriores, por lo que tampoco se ha reconocido reversión alguna.

El importe de los elementos totalmente amortizados en uso asciende al cierre del ejercicio a 17.600,13 euros; el mismo importe que al cierre del ejercicio anterior.

La cuenta de pérdidas y ganancias del presente ejercicio y del ejercicio anterior no recogen ningún resultado procedente de la enajenación de elementos de inmovilizado intangible.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo a 31/12/2017	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2018
Terrenos	414.658,89	0,00	0,00	414.658,89
Construcciones	4.189.471,47	25.771,01	0,00	4.215.242,48
Amortiz. acumulada construcciones	(1.204.482,13)	(121.221,22)	0,00	(1.325.703,35)
Coste neto terrenos y construcciones	3.399.648,23	(95.450,21)	0,00	3.304.198,02
Ins. técnicas y otro inmov. material	1.206.401,84	28.621,38	0,00	1.235.023,22
Amor.ac.ins.técnicas y otro inm. material	(1.048.977,82)	(38.709,30)	0,00	(1.087.687,12)
Coste neto ins. técnicas y otro inm.	157.424,02	(10.087,92)	0,00	147.336,10
Total resumen				
Coste	5.810.532,20	54.392,39	0,00	5.864.924,59
Amortización acumulada	(2.253.459,95)	(159.930,52)	0,00	(2.413.390,47)
Total coste neto	3.557.072,25	(105.538,13)	0,00	3.451.534,12

Concepto	Saldo a 31/12/2016	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2017
Terrenos	414.658,89	0,00	0,00	414.658,89
Construcciones	4.174.750,63	14.720,84	0,00	4.189.471,47
Amortiz. acumulada construcciones	(1.090.888,02)	(113.594,11)	0,00	(1.204.482,13)
Coste neto terrenos y construcciones	3.498.521,50	(98.873,27)	0,00	3.399.648,23
Ins. técnicas y otro inmov. material	1.215.342,98	3.883,86	(12.825,00)	1.206.401,84
Amor.ac.ins.técnicas y otro inm. material	(1.022.509,70)	(39.293,12)	12.825,00	(1.048.977,82)
Coste neto ins. técnicas y otro inm.	192.833,28	(35.409,26)	0,00	157.424,02
Total resumen				
Coste	5.804.752,50	18.604,70	(12.825,00)	5.810.532,20
Amortización acumulada	(2.113.397,72)	(152.887,23)	12.825,00	(2.253.459,95)
Total coste neto	3.691.354,78	(134.282,53)	0,00	3.557.072,25

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

En el ejercicio 2014 la Fundación recibió una donación por parte del Monestir de Santa Clara, de la finca piso principal puerta tercera, de la casa número 9 de la calle Sant Medir (Barcelona). El valor de esta donación se estimó en 60.000€.

La Fundación recibió en el ejercicio 2012 la donación, por parte de la comunidad de religiosas Clarisas de Fortià, del Monasterio de Santa Clara de Fortià junto con la explotación avícola que contenía. El valor estimado de la donación de la finca ascendió a 733.589,83 € mientras su valor de explotación se estimó en 262.500 €.

La Fundación recibió en el ejercicio 2013 la donación por parte de la Señora María Mayné Amat de la finca planta baja de la casa número 60 de la Calle Montserrat de Esparraguera (Barcelona). El valor de esta donación se estimó en 101.122 €.

No existen costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación incluidos como mayor valor de los activos, igual que en el ejercicio anterior.

El sistema de amortización es lineal y los porcentajes utilizados tanto para el ejercicio 2018 como para 2017 han sido los siguientes:

	% Amortización	
	Desde	Hasta
Construcciones	2	10
Maquinaria	8	12
Uillaje	8	12
Otras instalaciones	8	12
Mobiliario	12	12
Equipos para procesos de información	25	25
Elementos de transporte	12	12

La cuenta de pérdidas y ganancias no refleja correcciones por deterioro del inmovilizado material al no haberse producido, ni en este ni en ejercicios anteriores, por lo que tampoco se ha reconocido reversión alguna.

El importe de los bienes totalmente amortizados y en uso al cierre del ejercicio asciende a 917.724,31 euros y ninguno de ellos corresponde al epígrafe de construcciones. En el ejercicio 2017 este importe ascendía a 838.872,34 euros.

La cuenta de pérdidas y ganancias no recoge ningún resultado procedente de la enajenación de bienes del inmovilizado material. En el ejercicio 2017 se recogía un resultado positivo por este concepto por importe de 8.470 euros.

La Fundación en materia de subvenciones, se remite al apartado 11 de la memoria, siendo imposible la cuantificación histórica de todas las subvenciones recibidas desde la constitución de la misma, dada la no obligación, con anterioridad, de este requisito.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

7. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO

El valor en libros de cada una de las categorías de dichos activos financieros es como sigue:

Clases	Categorías de activos financieros			
	Inv. en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas		Préstamos y partidas a cobrar	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Instrumentos de patrimonio				
Participaciones en empresas del grupo	195.008,22	113.284,42	0,00	0,00
Total participaciones empresas grupo	195.008,22	113.284,42	0,00	0,00
Créditos a empresas				
Créditos a empresas del grupo	0,00	0,00	92.000,00	92.000,00
Total créditos a empresas del grupo	0,00	0,00	92.000,00	92.000,00

Los instrumentos de patrimonio corresponden a las participaciones en la sociedad constituida por la Fundación en 2013 denominada Mansol Projectes, S.L., sociedad a la que aportó la actividad de su Centro Especial de Trabajo (CET).

La información sobre esta participación es la siguiente:

Domicilio Social	Mansol Projectes S.L.	
	Calle Muntaner s/n, Badalona	
Actividad	Servicios a empresas en cualquier sector mediante un centro especial de trabajo	
% participación	31/12/2018	31/12/2017
Directa	100%	100%
Patrimonio Neto		
Capital	30.000,00	30.000,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(446.715,58)	(379.257,74)
Otras partidas del patrimonio neto	670.000,00	530.000,00
Resultado ejercicio	(58.276,20)	(67.457,84)
Subvenciones, donaciones y legados	4.608,33	5.167,15
Resultado de explotación	(58.276,20)	(67.457,84)
Valor según libros		
Coste	700.000,00	560.000,00
Deterioro de la participación	(504.991,78)	(446.715,58)
Dividendos recibidos del ejercicio	0,00	0,00
Cotiza a Bolsa	No	No

Los créditos a empresas del grupo incluyen, por importe de 40.000 €, el saldo a cobrar de la sociedad Mansol Projectes S.L. derivado de la venta de las participaciones que la fundación ostentaba en la entidad "Horta de Santa Clara A.I.E.". El cobro de dicha venta quedó aplazado tal y como se menciona en la escritura de compra venta de las participaciones. El resto del saldo se compone de créditos comerciales a Mansol Projectes S.L. para que esta sociedad disponga de liquidez.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

8. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO Y CORTO PLAZO

El valor en libros de cada una de las categorías de dichos activos financieros es como sigue:

Clases	Categorías de activos financieros			
	Activos a valor razonable con cambios en PyG mantenidos para negociar		Préstamos y partidas a cobrar	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Otros activos financieros	0,00	0,00	960,00	670,00
Total invers. financieras a largo plazo	0,00	0,00	960,00	670,00
In. financieras en instrumentos de patrimonio	118.000,00	118.000,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	1.825,32	1.825,32
Total invers. financieras a corto plazo	118.000,00	118.000,00	1.825,32	1.825,32

Los activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias mantenidos para negociar corresponden a la participación en un fondo de inversión.

Los préstamos y partidas a cobrar corresponden a fianzas constituidas en garantía del cumplimiento de diversos contratos suscritos por la Fundación.

Durante los ejercicios 2018 y 2017 no se han efectuado reclasificaciones de activos financieros.

9. USUARIOS, PATROCINADORES Y DEUDORES DE LAS ACTIVIDADES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

El detalle de la partida de usuarios y otros deudores para los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Descripción	Saldo a	Aumentos	Disminuc.	Saldo a
	31/12/2017			31/12/2018
Usuarios y deudores por ventas y prest. servicios	0,00	63.686,59	(63.686,59)	0,00
Personal	249,40	10.919,24	(11.015,64)	153,00
Otros créditos con las Administrac. Públicas	468.289,43	1.796.642,31	(1.923.464,95)	341.466,79
Total	468.538,83	1.871.248,14	(1.998.167,18)	341.619,79

Descripción	Saldo a	Aumentos	Disminuc.	Saldo a
	31/12/2016			31/12/2017
Usuarios y deudores por ventas y prest. servicios	4.598,38	21.955,78	(26.554,16)	0,00
Personal	3.067,55	249,40	(3.067,55)	249,40
Otros créditos con las Administrac. Públicas	273.732,50	1.722.378,27	(1.527.821,34)	468.289,43
Total	281.398,43	1.744.583,45	(1.557.443,05)	468.538,83

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

A continuación se detalla, de los centros subvencionados por la Direcció General de Protecció Social, la información sobre usuarios de los ejercicios 2018 y 2017:

	Can Banús	Convent F.	Total
Usuarios a 1/01/2018	25	27	52
Total altas del ejercicio	15	25	40
Total bajas del ejercicio	14	26	40
Usuarios a 31/12/2018	25	25	50
Estadas año 2018	9.210	8.894	18.104

	Can Banús	Convent F.	Total
Usuarios a 1/01/2017	23	25	48
Total altas del ejercicio	34	55	89
Total bajas del ejercicio	31	23	54
Usuarios a 31/12/2017	26	25	51
Estadas año 2017	9.087	9.029	18.116

El detalle del efectivo y otros activos líquidos equivalentes a 31 de diciembre es el siguiente:

Clases	Cat. de activos financieros	
	Préstamos y partidas a cobrar	
	31/12/2018	31/12/2017
Caja efectivo	7.986,52	2.204,86
Bancos	159.092,36	51.018,02
Total efectivo y otros activos líquidos equivalentes	167.078,88	53.222,88

10. FONDOS PROPIOS

Los movimientos experimentados por las cuentas de Fondos Propios durante los ejercicios 2018 y 2017 han sido los siguientes:

Descripción	Saldo a	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a
	31/12/2017				31/12/2018
Fondo fundacional	3.005,06	0,00	0,00	0,00	3.005,06
Excedentes ejercicios anteriores	2.007.337,69	0,00	0,00	0,00	2.007.337,69
Excedente ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.010.342,75	0,00	0,00	0,00	2.010.342,75

Descripción	Saldo a	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a
	31/12/2016				31/12/2017
Fondo fundacional	3.005,06	0,00	0,00	0,00	3.005,06
Excedentes ejercicios anteriores	2.057.783,22	0,00	0,00	(50.445,53)	2.007.337,69
Excedente ejercicio	(50.445,53)	0,00	0,00	50.445,53	0,00
Total	2.010.342,75	0,00	0,00	0,00	2.010.342,75

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

El fondo fundacional está compuesto por una aportación inicial de los patronos de 3.005,06 euros.

Los excedentes de ejercicios anteriores son la acumulación de resultados de ejercicios anteriores y por sucesivas donaciones, realizadas para compensar pérdidas de ejercicios anteriores, según los acuerdos del patronato de la Fundación.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

El movimiento de las subvenciones recibidas que aparecen en el balance, así como sus características, para los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Concepto	Año concesión	Importe concedido	Saldo a 31/12/2017	Altas	Bajas	Traspos a resultados	Saldo a 31/12/2018
Dep. Bienestar Social i Família	2007	72.121,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvención D. H. (Mansol)	2001	601.012,11	402.362,51	0,00	0,00	(12.020,24)	390.342,27
Subvención L. R. (Mansol)	2002	180.202,42	129.691,25	0,00	0,00	(3.604,05)	126.087,20
Subvención L. G. (Mansol)	2002	30.000,00	21.590,95	0,00	0,00	(600,00)	20.990,95
Subvención M. P. (Mansol)	2002	120.202,42	82.896,16	0,00	0,00	(2.404,05)	80.492,11
Dep. Bienestar Social i Família	2002	60.101,20	42.998,57	0,00	0,00	(1.202,02)	41.796,55
Donació Ana Maria Costa	2008	592.737,91	592.737,91	0,00	0,00	0,00	592.737,91
Donación Monasterio Clarisas	2012	566.041,74	452.089,02	264.524,08	0,00	(35.889,65)	680.723,45
Donación María Mayné	2013	101.122,00	82.160,93	0,00	0,00	(4.044,88)	78.116,05
Sub. Fund. Antonio Serra	2013	92.431,30	54.648,42	0,00	0,00	(9.243,13)	45.405,29
Sub. Nissan Motor Iberica	2014	6.231,94	3.603,26	0,00	0,00	(747,83)	2.855,43
Sub. Fund. Roviralta	2014	12.500,00	7.161,64	0,00	0,00	(1.500,00)	5.661,64
Sub. Pis Sant Medir	2014	60.000,00	51.320,55	0,00	0,00	(2.400,00)	48.920,55
Ob. Monestir de Santa Clara	2016	9.062,09	8.379,33	0,00	0,00	(906,21)	7.473,12
Ayuda Fundació La Caixa	2018	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
Otras donaciones	2018	0,00	65.854,79	224.908,25	0,00	(193.208,71)	97.554,33
Total		2.517.766,57	1.997.495,29	503.432,33	0,00	(267.770,77)	2.233.156,85

Concepto	Año concesión	Importe concedido	Saldo a 31/12/2016	Altas	Bajas	Traspos a resultados	Saldo a 31/12/2017
Dep. Bienestar Social i Família	2007	72.121,44	6.876,27	0,00	0,00	(6.876,27)	0,00
Subvención D. H. (Mansol)	2001	601.012,11	414.382,75	0,00	0,00	(12.020,24)	402.362,51
Subvención L. R. (Mansol)	2002	180.202,42	133.295,30	0,00	0,00	(3.604,05)	129.691,25
Subvención L. G. (Mansol)	2002	30.000,00	22.190,95	0,00	0,00	(600,00)	21.590,95
Subvención M. P. (Mansol)	2002	120.202,42	85.300,21	0,00	0,00	(2.404,05)	82.896,16
Dep. Bienestar Social i Família	2002	60.101,20	44.200,59	0,00	0,00	(1.202,02)	42.998,57
Donació Ana Maria Costa	2008	592.737,91	592.737,91	0,00	0,00	0,00	592.737,91
Donación Monasterio Clarisas	2012	566.041,74	474.730,69	0,00	0,00	(22.641,67)	452.089,02
Donación María Mayné	2013	101.122,00	86.205,81	0,00	0,00	(4.044,88)	82.160,93
Sub. Fund. Antonio Serra	2013	92.431,30	63.891,55	0,00	0,00	(9.243,13)	54.648,42
Sub. Nissan Motor Iberica	2014	6.231,94	4.351,09	0,00	0,00	(747,83)	3.603,26
Sub. Fund. Roviralta	2014	12.500,00	8.661,64	0,00	0,00	(1.500,00)	7.161,64
Sub. Pis Sant Medir	2014	60.000,00	53.720,55	0,00	0,00	(2.400,00)	51.320,55
Ob. Monestir de Santa Clara	2016	9.062,09	9.062,09	0,00	0,00	(682,76)	8.379,33
Otras donaciones	2016 / 2017	0,00	4.598,38	128.938,21	0,00	(67.681,80)	65.854,79
Total		2.503.766,57	2.004.205,79	128.938,21	0,00	(135.648,71)	1.997.495,29

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

La mayor parte de estas subvenciones se recibieron para ser destinadas a inversiones en las instalaciones de los centros de acogida de Can Banús en Badalona, del Convent dels Franciscans, en La Bisbal d'Empordà y del Centro Especial de Trabajo (CET).

12. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO

Con la donación recibida del Monasterio de Santa Clara de Fortià en el ejercicio 2012, también se adquirió el compromiso de mantener los derechos de las hermanas que aún vivían en el convento, por el hecho de ser hermanas de clausura y que, por tanto, continuaban viviendo en el mismo monasterio. Estos derechos de habitación personal y de alimentos personalísimo fueron provisionados en el ejercicio 2012 por un importe inicial de 430.048,09€.

Durante el presente ejercicio, las hermanas de clausura se han trasladado a otra ubicación, y por tanto, dejan de tener efecto los derechos de habitación personal y de alimentos personalísimo; por lo que la Fundació ha clasificado estos importes, en total 264.524,08 euros, al epígrafe de subvenciones, aumentando así el importe de la donación del Monasterio de Santa Clara de Fortià.

A fecha de cierre del ejercicio 2017 este importe ascendía a 264.524,08 €; y se pagaron en el ejercicio anterior 19.200 € en derechos de alimentos para las hermanas.

En relación con otros pasivos contingentes, la fundación ha obtenido de entidades financieras un aval técnico por importe de 116.279,25 € y un aval comercial por importe de 600 €. En el ejercicio anterior la fundación tenía los mismos avales.

13. DEUDAS A CORTO PLAZO Y ACREEDORES POR ACTIVIDADES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR – INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros de estos epígrafes es como sigue:

Clases	Categorías pasivos financieros	
	Débitos y partidas a pagar	
	31/12/2018	31/12/2017
Otros pasivos financieros	5.176,00	0,00
Total deudas a corto plazo	5.176,00	0,00
Acreedores varios	9.603,67	32.716,30
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	39.533,74	45.190,36
Total acreed. por actividades y otras cuentas a cobrar	49.137,41	77.906,66
Total	54.313,41	77.906,66

Durante los ejercicios 2018 y 2017 no se han efectuado reclasificaciones de pasivos financieros.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

A 31 de diciembre de 2018 la Fundación tiene concedidas las líneas de crédito que a continuación se indican, con los límites e importes dispuestos que así mismo se detallan:

Concepto	31/12/2018	
	Dispuesto	Límite
Polizas de crédito	0,00	200.000,00
Total	0,00	200.000,00

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

El periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2018 ha sido de 6,88 días (9,43 días en el ejercicio anterior).

14. SITUACIÓN FISCAL

14.1. Saldos con las Administraciones Públicas

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2018 y al cierre del ejercicio anterior es el siguiente:

	2018	2017
Otros créditos con AAPP		
- Subvenciones	341.466,79	468.289,43
Total otros créditos con AAPP	341.466,79	468.289,43
Otras deudas con AAPP		
- Retenciones	(41.795,29)	(35.649,37)
- Seguridad Social	(28.418,03)	(31.515,55)
Total otras deudas con AAPP	(70.213,32)	(67.164,92)

14.2. Impuesto sobre beneficios

La Fundación se ha acogido a los beneficios fiscales establecidos en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre del Régimen Fiscal de las Entidades sin Ánimo de Lucro y de los Incentivos Fiscales al mecenazgo.

Al cierre de los ejercicios 2018 y 2017 no hay partidas conciliatorias entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto de Sociedades.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

La Entidad no tiene efectuada ninguna provisión derivada del Impuesto sobre beneficios, ni sobre otras contingencias de carácter fiscal, por entender no son precisas las primeras y desconocer existan acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal, que afecte a los activos o pasivos fiscales registrados, las segundas.

La Entidad tiene pendientes de comprobación por el Impuesto sobre beneficios los ejercicios 2014 y siguientes.

La Entidad estima que no existe ninguna circunstancia en relación a su situación fiscal que pudiera afectar sustancialmente a su patrimonio neto.

Debido a las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable, podrían existir ciertas contingencias fiscales, cuya cuantificación no es posible determinar objetivamente. No obstante, se estima que la deuda tributaria que de estos hechos podría derivarse no afectaría significativamente a estas cuentas anuales en su conjunto.

14.3. Otros tributos

No existen circunstancias significativas que afecten a otros tributos, pudiendo ser objeto de comprobación los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que les son de aplicación.

15. INGRESOS Y GASTOS

15.1. Información Segmentada

Los ingresos y gastos de las actividades ordinarias de la Fundación por categorías de actividades y por centros, está detallado en la Nota 15.7 de esta memoria.

La totalidad de los ingresos y gastos se han realizado en territorio nacional.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018
15.2. Subvenciones oficiales a la actividad

El detalle de las subvenciones de explotación imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Entidad	Concepto	Saldo 31/12/2018
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Can Banús	735.675,76
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Convent F.	735.675,76
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Servicio a la vida autónoma	52.560,00
Fundació Roca i Pi	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	20.000,00
Parroquia Maria Reina	Pisos de Acogida de Itaca	2.000,00
Fundació La Caixa	Implementación sistema CRM para entidades sociales	6.000,00
Fundació La Caixa	Programa Incorpora	14.000,00
Diputació de Barcelona	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	7.980,79
Ajuntament de Barcelona	Pisos de Acogida de Itaca	40.000,00
Ajuntament de Barcelona	Servicio a la vida autónoma	9.000,00
Càritas Diocesana de Barcelona	Mantenimiento programa de Sida	27.000,00
Fundación Privada Solidaridad	Servicio a la vida autónoma	12.000,00
Fundación Privada Cottet Mor	Coste contratación gerente	20.000,00
Ajuntament de Badalona	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	17.600,00
Agència Catalana de l'Habitatge	Servicio a la vida autónoma	28.950,00
Gran Casino de Barcelona	Mantenimiento Làbora, SAVVA e Ítaca	10.000,00
Fundació Antoni Serra	Servicio a la vida autónoma	4.000,00
Total		1.742.442,31

Entidad	Concepto	Saldo 31/12/2017
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Can Banús	735.675,74
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Convent F.	735.675,74
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Servicio a la vida autónoma	54.756,00
Fundació Roca i Pi	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	20.000,00
Parroquia Maria Reina	Pisos de Acogida de Itaca	1.800,00
Fundació La Caixa	Implementación sistema CRM para entidades sociales	12.000,00
Fundació La Caixa	Programa Incorpora	6.000,00
Diputació de Barcelona	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	16.000,00
Diputació de Barcelona	Servicio a la vida autónoma	1.270,79
Ajuntament de Barcelona	Pisos de Acogida de Itaca	40.000,00
Ajuntament de Barcelona	Servicio a la vida autónoma	9.000,00
Càritas Diocesana de Barcelona	Mantenimiento programa de Sida	30.000,00
Germanes Clarisses Fortià	Mantenimiento Monestir de Santa Clara	26.000,00
Fundación Privada Solidaridad	Servicio a la vida autónoma	12.000,00
Fundación Privada Cottet Mor	Coste contratación gerente	20.000,00
Ajuntament de Badalona	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	16.400,00
Agència Catalana de l'Habitatge	Servicio a la vida autónoma	21.600,00
Fundació Roviralta	Instalación eléctrica	6.000,00
Fundació Antoni Serra	Servicio a la vida autónoma	4.000,00
Total		1.768.178,27

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

15.3. Consumos

El desglose de las partidas de consumos de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Concepto	2018	2017
Compras de otros aprovisionamientos	108.865,14	134.647,82
Total consumo de materias primas y otros aprovis.	108.865,14	134.647,82
Trabajos realizados por otras empresas	17.051,93	8.583,21
Total aprovisionamientos	125.917,07	143.231,03

La totalidad de los consumos se ha realizado en territorio nacional.

15.4. Cargas sociales

El desglose del epígrafe "Cargas sociales" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2018 y 2017 es como sigue:

Concepto	2018	2017
Seguridad Social a cargo de la empresa	338.528,47	312.000,22
Otros gastos sociales	32.339,63	22.965,20
Total	370.868,10	334.965,42

La partida de otros gastos sociales hace referencia a los gastos por formación de los trabajadores.

15.5. Arrendamientos operativos

Como entidad arrendadora la información es la siguiente:

Descripción	Cobros futuros mínimos			
	Hasta 1 año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años	Total
Immuebles	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00
Total	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00

Como Entidad arrendataria, la Fundación tiene el alquiler de varios pisos de reinserción. Los pagos futuros mínimos por los arrendamientos serán los siguientes:

Descripción	Gasto por cuotas 2017	Gasto por cuotas 2018	Pagos futuros mínimos			
			Hasta 1 año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años	Total
Immuebles	20.463,53	31.276,14	17.090,60	23.105,82	1.740,00	41.936,42
Total	20.463,53	31.276,14	17.090,60	23.105,82	1.740,00	41.936,42

15.6. Otros resultados

No existe saldo registrado por otros resultados en los ejercicios 2018 y 2017.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

15.7. Ingresos y gastos por centros de explotación

El desglose de los ingresos y gastos por centros, que ha habido durante el ejercicio 2018, es el siguiente:

Descripción	FUNDACIÓN	CAN BANÚS	SOPS	CONVENTE.
1. Importe neto de la cifra de negocios	0,00	69.894,98	66.970,50	62.564,61
b) Prestaciones de servicios	0,00	69.894,98	66.970,50	62.564,61
Aportaciones de usuarios	0,00	69.894,98	66.970,50	62.564,61
2. Aprovisionamientos	(1.065,98)	(40.659,92)	(36.050,41)	(28.845,12)
a) Consumo materias primas y otras mat. consum.	(1.065,98)	(33.183,85)	(36.050,41)	(22.474,87)
Compras de otros aprovisionamientos	(1.065,98)	(33.183,85)	(36.050,41)	(22.474,87)
b) Trabajos realizados por otras empresas	0,00	(7.476,07)	0,00	(6.370,25)
Trabajos realizados por otras empresas	0,00	(7.476,07)	0,00	(6.370,25)
3. Otros ingresos de explotación	99.896,12	738.557,17	25.580,79	737.915,76
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	10.896,12	631,41	0,00	440,00
Ingresos por arrendamientos	10.396,12	0,00	0,00	0,00
Ingresos por servicios diversos	500,00	631,41	0,00	440,00
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.	89.000,00	737.925,76	25.580,79	737.475,76
Subv. Departament De Treball, Afers Socials i Família	0,00	735.675,76	0,00	735.675,76
Resto subvenciones	89.000,00	2.250,00	25.580,79	1.800,00
4. Gastos de personal	(21.406,59)	(640.610,52)	(61.479,26)	(649.162,55)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(8.370,14)	(496.687,65)	(46.479,83)	(495.275,61)
Sueldos y salarios	0,00	(496.687,65)	(46.479,83)	(495.275,61)
Indemnizaciones	(8.370,14)	0,00	0,00	0,00
b) Cargas sociales	(13.036,45)	(143.922,87)	(14.999,43)	(153.886,94)
Seguridad Social a cargo de la empresa	0,00	(135.106,70)	(14.624,43)	(146.075,02)
Otros gastos sociales	(13.036,45)	(8.816,17)	(375,00)	(7.811,92)
5. Otros gastos de explotación	(21.936,14)	(111.240,15)	(10.584,57)	(128.038,50)
a) Servicios exteriores	(19.645,17)	(109.624,35)	(10.584,57)	(127.048,78)
Arrendamientos y cánones	0,00	0,00	0,00	(4.425,78)
Reparaciones y conservación	(2.676,27)	(22.319,39)	(1.497,58)	(16.020,40)
Servicios de profesionales independientes	0,00	(19.154,98)	(4.724,92)	(21.645,38)
Transportes	(2.302,27)	(8.047,57)	0,00	(16.429,77)
Primas de seguros	(3.957,17)	(4.483,82)	(675,69)	(5.489,48)
Servicios bancarios y similares	(5.371,08)	(28,46)	0,00	(57,51)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	(7.844,08)	(933,82)	(7.844,08)
Suministros	0,00	(43.812,46)	(1.623,05)	(49.621,29)
Otros servicios	(5.338,38)	(3.933,59)	(1.129,51)	(5.515,09)
b) Tributos	(2.290,97)	(1.615,80)	0,00	(989,72)
Otros tributos	(2.290,97)	(1.615,80)	0,00	(989,72)
6. Amortización del inmovilizado	(28.169,70)	(21.741,30)	(573,54)	(42.055,94)
Amortización del inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado material	(28.169,70)	(21.741,30)	(573,54)	(42.055,94)
7. Imputación subvenciones inmov no financiero	207.930,97	747,83	0,00	6.608,10
Subvenciones,donaciones,legados	207.930,97	747,83	0,00	6.608,10
A.1) Resultado explotación (del 1 al 8)	235.248,68	(5.051,91)	(16.136,49)	(41.013,64)
12. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr. Financieros	(58.276,20)	0,00	0,00	0,00
a) Perdidas por deterioro partic. y val. rep	(58.276,20)	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otros	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2) Resultado financiero (9+10)	(58.276,20)	0,00	0,00	0,00
A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)	176.972,48	(5.051,91)	(16.136,49)	(41.013,64)
A.4) Res. ejer. proc. op. continuadas (A.3)	176.972,48	(5.051,91)	(16.136,49)	(41.013,64)
A.5) Res. ejer. proc. op. interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
A.6) Resultado del ejercicio (A.4+A.5)	176.972,48	(5.051,91)	(16.136,49)	(41.013,64)

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

Descripción	VIDA AUT.	ITACA	MONESTIR	TOALES
1. Importe neto de la cifra de negocios	47.951,00	8.503,00	0,00	255.884,09
b) Prestaciones de servicios	47.951,00	8.503,00	0,00	255.884,09
Aportaciones de usuarios	47.951,00	8.503,00	0,00	255.884,09
2. Aprovisionamientos	(1.372,45)	(11.194,30)	(6.728,89)	(125.917,07)
a) Consumo materias primas y otras mat. consum.	(222,77)	(9.138,37)	(6.728,89)	(108.865,14)
Compras de otros aprovisionamientos	(222,77)	(9.138,37)	(6.728,89)	(108.865,14)
b) Trabajos realizados por otras empresas	(1.149,68)	(2.055,93)	0,00	(17.051,93)
Trabajos realizados por otras empresas	(1.149,68)	(2.055,93)	0,00	(17.051,93)
3. Otros ingresos de explotación	84.210,00	68.250,00	6.850,00	1.761.259,84
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	0,00	0,00	6.850,00	18.817,53
Ingresos por arrendamientos	0,00	0,00	6.850,00	17.246,12
Ingresos por servicios diversos	0,00	0,00	0,00	1.571,41
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.	84.210,00	68.250,00	0,00	1.742.442,31
Subv. Departament Benestar Social i familia	52.560,00	0,00	0,00	1.523.911,52
Resto subvenciones	31.650,00	68.250,00	0,00	218.530,79
4. Gastos de personal	(77.915,47)	(74.591,29)	(30.778,64)	(1.555.944,32)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(57.893,94)	(56.834,92)	(23.534,13)	(1.185.076,22)
Sueldos y salarios	(57.893,94)	(56.834,92)	(23.534,13)	(1.176.706,08)
Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	(8.370,14)
b) Cargas sociales	(20.021,53)	(17.756,37)	(7.244,51)	(370.868,10)
Seguridad Social a cargo de la empresa	(18.009,72)	(17.468,09)	(7.244,51)	(338.528,47)
Otros gastos sociales	(2.011,81)	(288,28)	0,00	(32.339,63)
5. Otros gastos de explotación	(59.984,04)	(11.477,52)	(41.585,67)	(384.846,59)
a) Servicios exteriores	(58.913,80)	(11.477,52)	(41.585,67)	(378.879,86)
Arrendamientos y cánones	(26.850,36)	0,00	0,00	(31.276,14)
Reparaciones y conservación	(8.498,06)	(2.364,05)	(18.153,49)	(71.529,24)
Servicios de profesionales independientes	(761,62)	(2.280,17)	(571,21)	(49.138,28)
Transportes	(2.328,16)	(790,16)	(1.615,86)	(31.513,79)
Primas de seguros	(2.319,32)	(151,19)	(2.331,60)	(19.408,27)
Servicios bancarios y similares	0,00	0,00	0,00	(5.457,05)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(747,06)	(747,06)	(560,28)	(18.676,38)
Suministros	(16.913,26)	(4.641,28)	(18.163,63)	(134.774,97)
Otros servicios	(495,96)	(503,61)	(189,60)	(17.105,74)
b) Tributos	(1.070,24)	0,00	0,00	(5.966,73)
Otros tributos	(1.070,24)	0,00	0,00	0,00
6. Amortización del inmovilizado	(16.652,91)	(2.954,81)	(47.782,32)	(159.930,52)
Amortización del inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado material	(16.652,91)	(2.954,81)	(47.782,32)	(159.930,52)
7. Imputación subvenciones inmov no financiero	6.444,88	0,00	46.038,99	267.770,77
Subvenciones, donaciones, legados	6.444,88	0,00	46.038,99	267.770,77
A.1) Resultado explotación (del 1 al 8)	(17.318,99)	(23.464,92)	(73.986,53)	58.276,20
12. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr. Financieros	0,00	0,00	0,00	(58.276,20)
a) Perdidas por deterioro partic. y val. rep	0,00	0,00	0,00	(58.276,20)
A.2) Resultado financiero (9+10)	0,00	0,00	0,00	(58.276,20)
A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)	(17.318,99)	(23.464,92)	(73.986,53)	0,00
A.4) Res. ejer. proc. op. continuadas (A.3)	(17.318,99)	(23.464,92)	(73.986,53)	0,00
A.5) Res. ejer. proc. op. Interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
A.6) Resultado del ejercicio (A.4+A.5)	(17.318,99)	(23.464,92)	(73.986,53)	0,00

Tal y como se menciona en la *Nota 3* de esta memoria, los centros de "Can Banús" y "Convent dels Franciscans" están subvencionados por la Direcció General de Protecció Social.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

16. OTRA INFORMACIÓN

16.1. Personal

El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2018 y 2017 expresado en categorías profesionales es el siguiente:

Categoría profesional	Número medio de empleados	
	31/12/2018	31/12/2017
Personal Atención directa	32,31	31,52
Personal Servicios generales	6,00	9,23
Personal Dirección y administración	9,48	4,04
Total	47,79	44,79

Los empleados al cierre de los ejercicios 2018 y 2017 expresados en categorías profesionales y por sexos es el siguiente:

Categoría profesional	Plantilla al cierre					
	2018			2017		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Personal Atención directa	11	29	40	13	25	38
Personal Servicios generales	4	6	10	5	5	10
Personal Dirección y administración	3	4	7	3	2	5
Total	18	39	57	21	32	53

16.2. Honorarios de los auditores

Los honorarios de los auditores de cuentas en el ejercicio han sido devengados exclusivamente por los servicios de auditoría de las cuentas anuales y han ascendido a 3.000 euros. En el ejercicio anterior ascendieron a 2.950 euros.

No se han devengado honorarios por ninguna empresa del grupo o vinculada a la firma auditora.

16.3. Acuerdos fuera de balance

No existen acuerdos de la entidad que no figuren en balance cuya información sea significativa para la determinación de la posición financiera de la Fundación.

16.4. Otra información

Los miembros del Patronato no han recibido ninguna cantidad durante el ejercicio por el cumplimiento de su cargo ni se les ha concedido ningún anticipo.

El personal de alta dirección de la Fundación durante el ejercicio 2018 está compuesto por 7 personas que ejercen los siguientes cargos: Director general de la Fundación, Gerente de la Fundación, Directora técnica del "Convent dels Franciscans", Directora técnica de "Can Banús" Director de comunicación de la Fundación, Director adjunto de la Fundación y Director técnico de "SAVA". El importe de las remuneraciones devengadas por este personal en el ejercicio 2018 ha ascendido a 201.322,16 euros. En el ejercicio anterior este importe ascendió a 215.751,03 euros.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

17. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Fundación no ha realizado inversiones significativas dedicadas a minimizar el impacto medioambiental ni ha incurrido en gastos ni riesgos encubiertos por provisiones ni tienen compensaciones a recibir de terceros por perjuicios sufridos por medioambiente. No existen activos específicamente relacionados con la minimización del impacto medioambiental ni con la protección o mejora del medio ambiente.

No existen contingencias relacionadas con la protección o mejora del medio ambiente.

18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No han existido hechos posteriores al cierre del ejercicio que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que hayan requerido modificación en la memoria aunque no hayan supuesto un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Tampoco se ha producido ningún hecho posterior al cierre del ejercicio que muestren condiciones que no existían al cierre del mismo pero que sean de tal importancia de manera que la no información sobre los mismos, podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

No se ha producido ningún hecho con posterioridad al cierre del ejercicio que afecte a la aplicación de empresa en funcionamiento.

Badalona, 29 de marzo de 2019

**FUNDACIÓ
ACOLLIDA I ESPERANÇA**



Sra. Estibaliz López Torrent
Presidenta del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

DATOS DE IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

DENOMINACIÓN: **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA**

DIRECCIÓN: C/ MUNTANER, S/N "CAN BANÚS"

POBLACIÓN: BADALONA C.P.: 08917

TELÉFONO: 93.497.01.27 FAX: 93.465.77.22 E-MAIL: fundacio@acollida.org

NIF: G60439189

CERTIFICADO DE RESPONSABILIDAD DE DATOS

Don Miguel Luis Acosta Martínez
Director de FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA
Con número de NIF: G60439189, a 30 de abril de 2019

CERTIFICA

Que los datos que constan en los indicadores del balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y memoria reflejan la realidad de la entidad y que los principios seguidos para reflejar ésta responden a criterios de fiabilidad y razonabilidad.

El Director General



**FUNDACIÓ
ACOLLIDA I ESPERANÇA**



Visto bueno
Presidenta del Patronato de la Fundación

