

**FUNDACIÓ VILANIU PER A
L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA**

Informe d'Auditoria i Comptes Anuals
corresponents a l'exercici 2018

busquet[®]

economistes, auditors
estudi jurídic

Ctra. Santpedor, 2
(Pl. Bonavista)
08243 **MANRESA**
Tel. 93 874 40 11

Av. Diagonal, 608
08021 **BARCELONA**
Tel. 93 414 71 83

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

Als membres del Patronat de la Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos

Risc:

L'activitat principal de la Fundació és l'actuació en el camp dels serveis socials, fonamentalment a les àrees d'atenció a la gent gran, gestionant una residència i diversos centres de dia, així com la prestació de serveis d'atenció social. Els seus ingressos provenen de la Generalitat de Catalunya per les places públiques regulades en els diferents convenis entre la Fundació i l'administració, i dels usuaris dels diferents serveis que ocupen places privades o realitzen el pagament parcial de les places col·laboradores.

En conseqüència, els seus ingressos provenen d'un elevat nombre d'usuaris, així com diferents formes de càlcul dels preus de cada servei i forma de cobrament, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos registrats representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici.

Resposta de l'auditor:

Com part dels nostres procediments, hem comprovat el disseny, implementació i eficàcia operativa dels controls clau del cicle d'ingressos.

Hem aplicat procediments analítics en relació a l'evolució dels ingressos durant l'exercici i en comparació amb l'exercici anterior, realitzant un estudi dels preus aplicats en funció dels ratis d'ocupació dels centres, i la seva coincidència amb una mostra de factures seleccionades.

Pels ingressos provinents dels contractes amb la Generalitat de Catalunya, hem validat el seu import global, i hem obtingut la confirmació dels saldos pendents a través de la seva circularització. Pels ingressos provinents d'usuaris particulars, hem validat per una mostra que el preu aplicat és concordant amb les tarifes aprovades pel Patronat i hem fet una anàlisi de la recuperabilitat dels saldos pendents al tancament.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

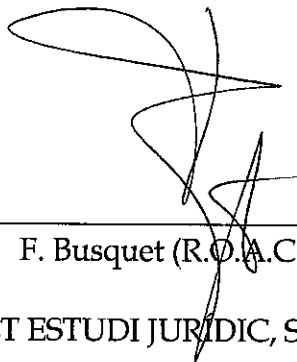
Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern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

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

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

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

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



F. Busquet (R.O.A.C. n° 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 1 de Març de 2019

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

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

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

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Balanç

Exercici 2018

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			2.879.816,80	2.883.469,13
I. Immobilitzat intangible		8	0,00	0,00
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material		5	2.387.726,56	2.422.636,94
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals		1.215.302,40	1.215.302,40
211, (2811), (2911)	2. Construccions		1.000.638,72	1.027.542,02
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques		101.504,94	111.709,08
213, (2813), (2913)	4. Maquinària		5.031,34	6.104,33
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utiltatge		245,02	486,82
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		48.812,55	41.530,83
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació		6.328,36	8.180,75
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport			
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat		9.862,22	11.779,71
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries		6	444.793,88	413.887,54
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		291.172,38	291.172,38
221, (282), (2921)	2. Construccions		153.621,50	122.415,16
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini		10	47.297,37	47.245,65
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni		2.000,00	2.000,00
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		45.297,37	45.245,65
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			456.123,44	450.912,54
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències		0,00	0,00
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		324.574,52	273.537,63
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10.3	264.362,76	229.137,29
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	19.3	51.189,05	41.942,62
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal		1.800,00	1.270,89
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		7.212,71	1.186,73
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers			
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini			726,00
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		131.648,92	176.648,91
570, 572, 574	1. Tresoreria		131.648,92	176.648,91
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			3.335.940,24	3.334.361,67

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			3.054.851,67	3.066.712,39
A-1) Fons propis		12	2.877.402,89	2.882.432,34
I. Fons dotacionals o fons socials			195.423,22	195.423,22
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		195.423,22	195.423,22
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials		2.582.494,62	2.582.494,62
115	III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors			104.514,50	54.969,87
120	1. Romanent		104.514,50	54.969,87
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-5.029,45	49.524,63
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		13	177.448,78	184.280,06
130	1. Subvencions oficials de capital	5.2	112.411,70	116.542,14
131	2. Donacions i llegats de capital		65.037,08	65.737,91
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		11	47.421,66	37.432,07
I. Provisions a llarg termini			0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini		11	47.421,66	37.432,07
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		47.421,66	37.432,07
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			233.666,91	230.237,21
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini	11	1.224,66	18.666,34
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		1.224,66	18.666,34
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	11	0,00	293,92
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			293,92
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		232.442,36	211.386,96
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		64.124,44	66.368,57
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades		28.496,02	47.708,93
41	3. Creditors varis		26.805,42	30.988,03
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.230,44	512,89
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		111.786,03	65.810,53
448	7. Acomptes d'usuaris			
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			3.335.940,24	3.334.381,67

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	17.2	2.676.355,51	2.389.492,51
700, (706), (708), (709)	a) Vendes		2.466.384,83	2.165.269,17
705	b) Prestacions de serveis			
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		207.470,88	185.275,01
724	e) Subvencions oficials a les activitats		2.500,00	1.474,00
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats			17.474,33
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici			
(658)	h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
729	c) Reintegrant d'ajuts i assignacions			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments	15.3	-414.520,88	-405.525,99
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		-35.336,25	-31.039,52
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats		-379.184,63	-374.586,47
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
	6. Altres ingressos de les activitats		9.892,54	17.386,72
752	a) Ingressos per arrendaments		3.069,60	2.902,60
755	b) Ingressos per serveis al personal			
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		6.822,94	14.484,12
	7. Despeses de personal	15.3	-1.995.281,96	-1.653.171,91
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-1.571.848,39	-1.307.994,94
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials		-423.433,57	-345.185,97
(644), 7950	c) Provisions			
	8. Altres despeses d'explotació		-226.062,88	-241.003,96
	a) Serveis exteriors		-235.089,56	-201.733,25
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon		-18.000,00	-18.000,00
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-39.442,31	-31.901,61
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-57.083,83	-57.841,14
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-7.690,39	-5.479,53
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-3.480,83	-2.701,11
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-14.485,84	-8.442,70
(628)	a ₉) Subministraments		-40.279,85	-40.427,84
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-54.616,51	-36.939,32

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-1.509,65	-946,41
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	11.546,33	-38.324,30
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-69.253,06	-70.384,01
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12.831,27	12.831,27
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	13. Altres resultats		
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-5.029,46	49.624,63
	14. Ingressos financers	0,00	0,00
	a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
7600, 7601	a1) En entitats del grup i associades		
7602, 7603	a2) En tercers		
	b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00	0,00
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) En entitats del grup i associades		
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) En tercers		
	15. Despeses financeres	0,00	0,00
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers		
(660)	c) Per actualització de provisions		
	16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres		
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	0,00	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	-5.029,46	49.624,63
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	-5.029,46	49.624,63

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		-5.029,45	49.624,63
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	6.000,00	6.000,00
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		6.000,00	6.000,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-12.831,27	-12.831,27
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-12.831,27	-12.831,27
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-11.860,72	42.693,36

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	2.777.917,84			1.612,49		53.377,36			191.111,32	3.024.019,03
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	2.777.917,84	0,00	0,00	1.612,49	0,00	53.377,36	0,00	0,00	191.111,32	3.024.019,03
I. Total ingressos i despeses reconeguts				49.524,63		49.524,63			-6.831,27	42.693,36
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				53.377,36		-53.377,36				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	2.777.917,84	0,00	0,00	54.989,87	0,00	49.524,63	0,00	0,00	184.280,05	3.066.712,39
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	2.777.917,84	0,00	0,00	54.989,87	0,00	49.524,63	0,00	0,00	184.280,05	3.066.712,39
I. Total ingressos i despeses reconeguts				-5.029,45		-5.029,45			-6.831,27	-11.860,72
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				49.524,63		-49.524,63				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	2.777.917,84	0,00	0,00	104.514,50	0,00	-5.029,45	0,00	0,00	177.448,78	3.054.861,17

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		21.842,92	120.368,42
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-6.029,45	49.824,63
2. Ajustaments del resultat		44.875,45	95.877,04
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		69.253,05	70.384,01
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-11.546,33	38.324,30
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspasades (-)		-12.831,27	-12.831,27
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)			
h) Despeses financeres (+)			
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3. Canvis en el capital corrent		-18.003,08	-26.833,25
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-39.490,56	-24.370,08
c) Altres actius corrents (+/-)		726,00	-728,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		20.761,48	62,64
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00	0,00
a) Pagaments d'interessos (-)			
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)			
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1+/-2+/-3+/-4)		21.842,92	120.368,42

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-82.932,80	-36.899,20
6. Pagaments per inversions (-)		-82.932,80	-54.801,48
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		-45.132,85	-42.243,71
d) Inversions immobiliàries		-37.747,93	
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		-51,72	-12.357,74
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	17.702,25
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			17.702,25
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-82.932,80	-36.899,20
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		15.989,59	7.186,07
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		6.000,00	6.000,00
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		6.000,00	6.000,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		9.989,59	1.186,07
a) Emissió		9.989,59	1.186,07
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			26,12
3. Altres deutes (+)		9.989,59	1.159,95
b) Devolució i amortització de		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		15.989,59	7.186,07
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		-46.099,99	90.655,28
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		176.648,91	85.993,62
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		131.548,92	176.648,91

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018

(importos expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

En data 5 de desembre de 2007 es va constituir la Fundació Vilaniu per a l'atenció a la dependència, amb un fons de 35.000€ aportats íntegrament pel Grup de Serveis Sant Roc. En data 10 de març de 2008 es va inscriure al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2412.

Al tancament de l'exercici 2017, el seu domicili social és Plaça de Sant Francesc, 1 de Valls (Tarragona) i el seu número d'Identificació Fiscal és G-43932797.

La Fundació té per objecte l'actuació en el camp dels serveis socials, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb discapacitat psíquica, física o sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social. Així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i promoció social i de la salut i d'atenció sociosanitària. La Fundació exerceix les seves funcions principalment a la comarca de l'Alt Camp i la Conca de Barberà, i en particular a la localitat de Valls on té la seva seu.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Durant l'exercici 2018, l'activitat de la Fundació ha estat la gestió dels següents centres i serveis:

- Residència "Casa Monserrat Cuadrada"
- Centre de Dia de Vila-rodona
- Servei d'Atenció Domiciliària "A Casa"
- Centre de Dia de Valls
- Centre de Dia d'Alcover
- Servei d'Atenció i Informació a la Dona
- Equip d'Atenció Psicosocial

Residència "Casa Monserrat Cuadrada"

La residència està registrada amb el número S05005 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família, amb capacitat de 52 places.

La Fundació té subscrit un conveni amb la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal per al qual ofereix 41 places de programa col·laborador per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'una residència assistida per a gent gran, però amb una especial atenció a la rehabilitació per el manteniment de la mobilitat de l'usuari i a les activitats lúdiques.

RESUM ACTIVITAT 2018

CONCEPTE	NIVELL	CAPACITAT	ESTADES	PLACES PROMIG
Estades Programa Col·laborador	baix		1.642	4,5
Estades Programa Col·laborador	mitjà		6.489	17,8
Estades Programa Col·laborador	alt		6.703	18,4
Total Programa		41	14.834	40,7
Estades Privat	baix		1.956	5,4
Estades Privat	mitjà		883	2,4
Estades Privats	alt		241	0,6
Total estades privades		11	3.080	8,4
TOTAL ESTADES RESIDENTS		52	17.914	49,1

Centre de Dia de Vila-rodona

El Centre de Dia està registrat amb el número S07025 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

Es gestiona des de la Fundació per resolució de l'Ajuntament de Vila-rodonà de data 5 de desembre de 2007. Té una capacitat de 20 places.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

L'ajuntament de Vila-rodonà té subscrit un conveni amb la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal per al qual ofereix 15 places de Programa Col·laborador amb el SISAP per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts.

RESUM ACTIVITAT 2018

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	15	3.528	14,4
Estades Centre de Dia Privats	5	617	2,5
TOTAL ESTADES	20	4.145	16,9

Centre de Dia de Valls

El Centre de Dia està registrat amb el número S05132 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

En data 10-02-2011 Gestió Pius Hospital de Valls, S.A.M. subroga el Centre de Dia, ubicat a la Residència Alt Camp de Valls, a la Fundació Vilaniu. Té una capacitat de 32 places.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

Al mes de novembre de 2011, la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal autoritza que la Fundació quedi subrogada en els drets i les obligacions de l'activitat establerta pel conveni de col·laboració, dimanants del conveni subscrit de data 9 d'abril de 2003, entre la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal i l'entitat Gestió Pius Hospital de Valls, S.A.M., com a concessionària i prestadora del servei de 29 places de col·laboració.

RESUM ACTIVITAT 2018

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	29	6.747	27,2
Estades Centre de Dia Privats	3	564	2,3
TOTAL ESTADES	32	7.311	29,5

Centre de Dia d'Alcover

El Centre de Dia d'Alcover inicia la seva activitat a l'octubre de 2002.

El 22 de desembre de 2018 s'inauguren les noves instal·lacions del centre, les quals es troben al carrer Fonts del Glorieta, ben a prop de l'antic centre.

Va néixer com a fruit de la Unió Temporal d'Empreses, entre l'ABS d'Alcover i Gestió Pius Hospital de Valls i amb la col·laboració de l'Ajuntament, finançant les obres del centre. L'any 2013 aquesta UTE va passar a ser entre l'ABS d'Alcover i la Fundació Vilaniu.

L'objectiu de la seva creació és el d'oferir un entorn compensatori de la llar, durant les hores que presta els seus serveis, a les persones grans que lliurement i voluntàriament decideixen assistir-hi.

Des del desembre de 2004 el Centre de Dia està acreditat com a entitat col·laboradora del Programa d'ajuts de suport a l'acolliment residencial per a gent gran de Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal, amb 20 places de col·laboració.

En data 11 d'agost de 2016, l'Ajuntament d'Alcover, treu a concurs el contracte de gestió de serveis públics en el centre de dia d'Alcover, i una vegada examinades per la Fundació i per Atenció Primària Alt Camp, S.L.P., les característiques de la licitació, consideren que podrien donar un millor servei i tenir una millor posició si concorren al concurs en una agrupació temporal d'empreses. Per tant, es decideix formar la Unió Temporal d'empreses entre aquestes, passant a denominar-se Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència – Atenció Primària Alt Camp, S.L.P. amb un nou NIF, després de l'autorització del Protectorat. En data 19 de gener de 2017 es publica l'adjudicació del concurs a aquesta nova UTE que inicia activitat el 1 de març de 2017.

RESUM ACTIVITAT 2018

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	20	4.288	17,3
Estades Centre de Dia Privats	5	1.014	4,1
TOTAL ESTADES	25	5.302	21,4

Servei d'Atenció Domiciliària

El servei d'atenció domiciliària està registrat amb el número S07122 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

El seu camp d'acció són les comarques de l'Alt Camp i la Conca de Barberà.

El seu objectiu és cobrir les necessitats bàsiques i relacionals de les persones, donant-los l'ajut necessari per desenvolupament de les activitats pròpies de la vida diària.

El 3 d'Agost de 2017 es renova l'adjudicació del concurs de serveis del Consell Comarcal de la Conca de Barberà a la Fundació per un període de 4 anys, i un de pròrroga, comptats a partir de l'1 d'Octubre de 2017; i amb un import total de 846.180,15 euros, dels quals 676.944,12 euros corresponen a l'import de la licitació, i 169.236,03 euros a l'import de les pròrrogues.

El 28 de Setembre de 2017 s'adjudica el concurs de serveis del Consell Comarcal de l'Alt Camp a la Fundació per un període de 2 anys, iniciant-se l'1 de Gener de 2018, amb la possibilitat de pròrroga expressa de 1 anualitat de durada amb un màxim de 2 pròrrogues. I un pressupost total de licitació de 217.776,00 euros

El 22 de juliol de 2016 es va adjudicar el concurs de serveis de l'Ajuntament de Valls a la Fundació per un període de 3 anys, amb un total de 207.394 euros per any.

Evolució Serveis SAD

CONCEPTE	TOTAL 2018	PROMIG 2018
Acompanyament i Suport Social	235	20
Servei d'Atenció a la Persona	49.026	4.086
Servei Neteja Domèstica	13.768	1.147
Vetlles	59	5
TOTAL	63.088	5.258

RESUM ACTIVITAT (Per Derivadors)

CONCEPTE	TOTAL 2018		PROMIG 2018	
	SERVEIS	USUARIS	SERVEIS	USUARIS
Ajuntament de Valls	15.883	133	1.324	96
Privats	26.744	221	2.229	138
Consell Comarcal de l'Alt Camp	7.973	52	664	39
Consell Comarcal de la Conca de Barberà	12.487	78	1.041	59
TOTAL	63.087	484	5.258	332
		*453		

*nombre total de persones físiques que han utilitzat el servei; hi ha usuaris comuns a més d'un derivador com a conseqüència del co-pagament

Servei d'Informació i Atenció a la Dona

La Fundació Vilaniu ha donat servei al SIAD de l'Ajuntament de Valls durant tot l'exercici 2018. En data 31-12-2018 es finalitza aquesta prestació.

Distingim dues vessants d'actuació: Atenció Individual i Actuacions Sociocomunitàries de desplegament dels Plans de Polítiques de Dones i d'Igualtat.

Pel que fa a l'Atenció Individual, s'ha atès un total de 207 dones i s'han realitzat 960 actuacions.

Mitjana d'actuacions per persona: **4.64** actuacions per dona atesa

Total de persones ateses per violència/detecció indicadors : **172** dones

De les 172 dones ateses per violència 15 d'elles han patit violència dins de l'àmbit familiar (per part de pare, mare, germans) i 3 dones més han estat agredides per part de persones fora de l'àmbit familiar. Les 154 dones restants han estat ateses per violència dins de l'àmbit de la parella.

Tipus de demanda/atenció	Número de dones ateses
Violència física	100
Violència psicològica	65
Violència sexual	7
Atenció aspectes psicosocials	17
Assessorament jurídic exclusivament	19

Es dona prioritat a les situacions de violència viscudes per les dones en la seva atenció, essent majoritàriament aquest el motiu d'atenció, ja sigui violència econòmica, psicològica, física o sexual. La gran majoria han estat derivades per altres serveis del circuit d'atenció a les situacions de violència de la taula local de Valls.

Equip d'Atenció Psicosocial

El mes de Febrer de 2015 la Fundació Vilaniu signa un conveni amb la Fundació Bancària La Caixa per formar part i implementar el Programa per a l'Atenció Integral a Persones amb Malalties Avançades, amb un Equip d'Atenció Psicosocial.

Aquest equip està format per 4 psicòlegs i un metge coordinador.

L'objectiu d'aquest conveni és establir les bases de la col·laboració entre la Fundació Vilaniu i la Fundació Bancària La Caixa en el marc del Programa per a l'Atenció Integral a Persones amb Malalties Avançades, amb la finalitat d'impulsar un conjunt de recursos i instruments a diversos col·lectius que facilitin la seva tasca diària en el camp de l'atenció al malalt terminal i a la seva família, contribuint a la generació d'un model comú entre totes les entitats participants en el projecte.

Durant l'any 2018, l'EAPS Fundació Vilaniu ha atès un total de 1.019 usuaris (324 pacients i 590 familiars en suport psicoemocional durant el procés de malaltia avançada i 105 familiars en suport al dol). L'equip ha realitzat un total de 3.383 visites (de les quals el 45% s'han realitzat a nivell hospitalari, el 30% a nivell domiciliari i el 25% restant ha estat a nivell de Consultes Externes).

Pel que fa a la difusió de la nostra tasca, l'EAPS ha realitzat un total de 4 presentacions del Programa i de l'equip a diferents recursos del territori. S'han realitzat també més de 240 reunions interdisciplinars amb els equips receptors i 13 accions formatives dirigides a la sensibilització vers les cures pal·liatives i l'atenció al dol dirigides a professionals sanitaris i a voluntaris.

En data 1 de Novembre de 2018 es signa el nou Conveni 2018-2019 amb la Fundació La Caixa per un import total de 230.131,66 euros, que cobreix la contractació de 6 psicòlegs, 2 a 40 hores setmanals, 1 a 25 hores setmanals, 1 a 35 hores setmanals, i 2 a 20 hores setmanals.

- **AJUTS ATORGATS**

Durant els exercicis 2017 i 2018 la Fundació no ha atorgat ajuts.

- **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ AMB ALTRES ENTITATS**

La Fundació ha subscrit un conveni de col·laboració amb la Fundació Bancària "La Caixa" en el marc del programa per a l'atenció integral de les persones amb malalties avançades, amb la finalitat d'impulsar un conjunt de recursos i instruments a diversos col·lectius que facilitin la seva tasca diària en el camp de l'atenció a la persona amb malaltia avançada i la seva família.

L'import rebut en l'exercici 2018 ha estat de 207.470,68 euros (185.275,01 euros al 2017), havent estat invertit per la Fundació en despeses de personal, bàsicament, i d'altres despeses necessàries pel desenvolupament del projecte.

- **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

Són beneficiaris de la Fundació tots els ciutadans tant nacionals com de la Unió Europea, de l'espai econòmic europeu o estrangers residents i no residents, sense distinció per raó de raça, sexe, edat, religió, opinió o qualsevol altra circumstància personal o social. En el supòsit que la demanda de serveis superi la capacitat de la Fundació, tindran preferència els ciutadans residents a Valls, la comarca de l'Alt Camp i la comarca de la Conca de Barberà.

– **ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Les activitats que porta a terme la Fundació són obertes a tothom tant a dones com a homes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera del Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals no hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides.

g) Canvis en criteris comptables.

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici**PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI**

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2017 i 2018:

Bases de repartiment	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Excedent de l'exercici	-5.029,45	49.524,63
Total base de repartiment= Total aplicació	-5.029,45	49.524,63

Aplicació a	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Romanent	-5.029,45	49.524,63
Compensació de resultats negatius d'exer. anter.	0,00	0,00
Total aplicació=Total base de repartiment	-5.029,45	49.524,63

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.**CAPITALITZACIÓ:**

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cadascun dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: L'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Permuta: El criteri de capitalització, aplicat en l'adquisició d'Immobilitzat Material mitjançant permutes, és el que es comenta a continuació:

- En les operacions de permutes de caràcter comercial, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor raonable de l'actiu lliurat, més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi. Les

diferències de valoració sorgides en donar de baixa l'element lliurat a canvi s'han reconegut en el compte de resultats.

- En les operacions de permutes de caràcter no comercial, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.
- En les permutes que no es pugui obtenir una estimació fiable del valor raonable dels béns que intervenen a l'operació, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciaió que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciaió experimentada en cadascun dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com una despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

En l'exercici actual s'han dut a terme despeses d'ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material, incorporant els corresponents imports com a major valor del bé en la mesura que suposa un augment de la seva capacitat productiva o allargament de la seva vida útil,

donant de baixa el valor comptable dels elements substituïts. La valoració assignada és la corresponent al preu d'adquisició o cost de producció.

L'import capitalitzat ha respectat el límit de no superar el valor de mercat dels respectius elements de l'immobilitzat.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs pel propi Immobilitzat Material.

d) Inversions immobiliàries

Criteri per a qualificar els terrenys i construccions com a Inversions Immobiliàries:

Actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses, en comptes de per a:

- El seu ús en les activitats pròpies de l'entitat, o bé per a fins administratius; o
- La seva venda en el decurs ordinari de les operacions.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: Les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirides mitjançant donació, s'han capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Permuta: El criteri de capitalització, aplicat en l'adquisició d'Inversions Immobiliàries mitjançant permutes, és el que es comenta a continuació:

- En les operacions de permutes de caràcter comercial, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor raonable de l'actiu lliurat, més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi. Les diferències de valoració sorgides en donar de baixa l'element lliurat a canvi s'han reconegut en el compte de resultats.

- En les operacions de permutes de caràcter no comercial, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.
- En les permutes que no es pugui obtenir una estimació fiable del valor raonable dels béns que intervenen a l'operació, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns considerats com a inversions immobiliàries per:

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de la Inversió Immobiliària.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cadascun dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com una despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

En l'exercici actual no s'han dut a terme despeses d'ampliació, modernització o millora dels elements que formen part de les Inversions Immobiliàries.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de les Inversions Immobiliàries.

TREBALLS EFECTUATS PER LES PRÒPIES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs efectuats per les seves pròpies inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

Concepte

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament, es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com a arrendament financer.

En un acord d'arrendament d'un actiu amb opció de compra, es presumeix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat, quan no hi ha dubtes raonables que s'exercitarà aquesta opció. També es presumeix, llevat prova al contrari, aquesta transferència, encara que no hi hagi opció de compra, entre d'altres, en els següents casos:

1) Contractes d'arrendament en què la propietat de l'actiu es transfereix, o de les seves condicions es dedueix que es transferirà, a l'arrendatari en finalitzar el termini de l'arrendament.

2) Contractes en què el termini de l'arrendament coincideixi o cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu, i sempre que de les condicions pactades es desprengui la racionalitat econòmica del manteniment de la cessió d'ús.

3) En aquells casos en què, a l'inici de l'arrendament, el valor actual dels pagaments mínims acordats per l'arrendament suposi la pràctica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.

4) Quan les especials característiques dels actius objecte de l'arrendament facin que la seva utilitat quedi restringida a l'arrendatari.

5) L'arrendatari pot cancel·lar el contracte d'arrendament i les pèrdues sofertes per l'arrendador a causa de la cancel·lació fossin assumides per l'arrendatari.

6) Els resultats derivats de les fluctuacions en el valor raonable de l'import residual recauen sobre l'arrendatari.

7) L'arrendatari té la possibilitat de prorrogar l'arrendament durant un segon període, amb uns pagaments per arrendament que siguin substancialment inferiors als habituals del mercat.

Comptabilitat de l'arrendatari

L'arrendatari, en el moment inicial, registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que ha de ser el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra, quan no hi hagin dubtes raonables sobre el seu exercici i qualsevol import que s'hagi garantit, directament o indirecta, i s'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador. A aquests efectes, s'entén per quotes de caràcter contingent aquells pagaments per arrendament l'import dels quals no és fix sinó que depèn de l'evolució futura d'una variable. Addicionalment, les despeses directes inicials inherents a l'operació en què incorri l'arrendatari es consideren com a major valor de l'actiu. Per al càlcul del valor actual s'utilitza el tipus d'interès implícit del contracte i si aquest no es pot determinar, el tipus d'interès de l'arrendatari per a operacions similars.

La càrrega financera total es distribueix al llarg del termini de l'arrendament i s'imputa al compte de resultats de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes de caràcter contingent són despeses de l'exercici en què s'hi incorri.

L'arrendatari aplica als actius que ha reconegut en el balanç com a conseqüència de l'arrendament els criteris d'amortització, deteriorament i baixa que els corresponguin segons la seva naturalesa i a la baixa dels passius financers allò disposat en l'apartat 3.4 de la norma sobre instruments financers.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del

contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Deteriorament del valor

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

1.b) Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria es classifiquen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres entitats llevat que aquests últims hagin estat classificats com actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut, s'ha d'imputar al compte de resultats.

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

1.d) Baixa d'actius financers

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior, no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer (com és el cas del descompte d'efectes, del "factoring amb recurs", de les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès, de les cessions d'actius en les quals l'entitat cedent reté el risc de crèdit o l'obligació de pagar interessos fins que es cobri el principal al deutor), es registra addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han classificat:

- a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i
- b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

- "Diferències temporànies", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que,

llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

k) Provisions i contingències

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

m) Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

n) Subvencions, donacions i llegats.**CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ**Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a

l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

o) Negocis conjunts

Explotacions i actius controlats de forma conjunta

La Fundació és particip en una unió temporal d'empreses, i ha registrat en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estiguin sota el seu control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt.

Així mateix ha reconegut en el seu compte de resultats la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt, així com les despeses incorregudes en relació amb la seva participació en el negoci conjunt, i que d'acord amb allò disposat en aquest Pla de comptabilitat hagin de ser imputats al compte de resultats.

En l'estat de canvis en el patrimoni net i en l'estat de fluxos d'efectiu del particip s'ha integrat igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen, en funció del percentatge de participació establert en els acords assolits.

S'han eliminat els resultats no realitzats que puguin haver-hi per transaccions entre el particip i el negoci conjunt, en proporció a la participació que correspongui al particip.

També han estat eliminats els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

p) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

q) Actius no corrents mantinguts per la venda

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el balanç de la Fundació.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents: Naturalesa	Saldo 31.12.16	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.17
		Entrades	Comb de negoci	Aport. no dineràries	Ampli/ millores			
Terrenys i Construccions	2.442.651,99				8.318,75			2.450.970,74
Instal·lacions tècniques	226.845,74				20.238,88			247.084,62
Maquinària	11.828,23	3.564,00						15.392,23
Altres Instal·lacions i utilitatge	3.974,11	450,34						4.424,45
Mobiliari	132.088,05	1.949,91						134.037,96
Equips processament inform.	9.171,99	4.693,54						13.865,53
Elements de transport	49.125,25							49.125,25
Altre immobilitzat material	23.528,35	1.030,55						24.558,90
TOTAL (A)	2.899.213,71	11.688,34			28.557,63			2.939.459,68

Denominació	Saldo 31.12.16	Import dotació	Addicions per Comb. Negoci	Càrrecs per baixes	Traspasos	Saldo 31.12.17
A.A. Construccions	181.408,64	26.717,68				208.126,32
A.A. Instal·lacions Tècniques	116.759,71	18.615,83				135.375,54
A.A. Maquinària	7.940,90	1.347,00				9.287,90
A.A. Altres Instal·lacions i utilitatge	3.882,26	55,37				3.937,63
A.A. Mobiliari	79.329,95	13.177,18				92.507,13
A.A. Equips processament informació	3.390,65	2.294,13				5.684,78
A.A. Elements de transport	46.924,88	2.200,38				49.125,26
A.A. Altre immobilitzat material	10.886,72	1.892,46				12.779,18
TOTAL (B)	450.523,71	66.300,03				516.823,74

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	2.448.690,00	2.422.635,94

Naturalesa	Saldo 31.12.17	Addicions					Trasp	Saldo 31.12.18
		Entrades	Comb de negoci	Aport. no dineràries	Ampli/ millores	Sortides / Baixes		
Terrenys i Construccions	2.450.970,74							2.450.970,74
Instal·lacions tècniques	247.084,62	9.949,83						257.034,45
Maquinària	15.392,23							15.392,23
Altres Instal·lacions i utilitatge	4.424,45					-1.700,87		2.723,58
Mobiliari	134.037,96	20.456,78				-373,82		154.121,22
Equips processament inform.	13.865,53	394,46						14.259,99
Elements de transport	49.125,25							38.244,73
Altre immobilitzat material	24.558,90							35.439,42
TOTAL (A)	2.939.459,68	30.801,07				-2.074,39		2.968.186,36

Denominació	Saldo 31.12.17	Import dotació	Addicions per Comb. Negoci	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
A.A. Construccions	208.126,32	26.903,30				235.029,62
A.A. Instal·lacions Tècniques	135.375,54	20.153,97				155.529,51
A.A. Maquinària	9.287,90	1.072,99				10.360,89
A.A. Altres Instal·lacions i utilitatge	3.937,63	241,80		-1.700,87		2.478,56
A.A. Mobiliari	92.507,13	0,00		-373,82		105.308,67
A.A. Equips processament informació	5.684,78	13.175,06				7.931,63
A.A. Elements de transport	49.125,26	2.246,84				38.244,73
A.A. Altre immobilitzat material	12.779,18	1.917,50				25.577,20
TOTAL (B)	516.823,74	65.711,46		-2.074,39		580.460,81

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.18
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	2.422.635,94	2.387.725,55

5.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions Tècniques	8,00%
Utilatge	50,00%
Mobiliari	10,00%
Equips procés d'informació	20,00%
Elements de transport	16,00%
Altre Immobilitzat Material	10,00%

b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	85.562,06	48.949,85
TOTAL	85.562,06	48.949,85

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/18	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/17
Obra civil	109.242,98	74.306,66	77.339,38
Instal·lacions elèctriques	26.444,73	5.421,63	7.537,21
Instal·lació Grup Electrògen	33.823,84	9.018,47	11.724,37
Instal·lació contra incendis	48.352,62	12.416,43	16.284,64
TOTAL	217.864,17	101.163,19	112.885,60

e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material

EXERCICI 2017

La Fundació al tancament de l'exercici no disposa de cap contracte d'arrendament financer vigent.

EXERCICI 2018

La Fundació al tancament de l'exercici no disposa de cap contracte d'arrendament financer vigent.

f) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

Al 2017 i al 2018, no s'han produït resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

g) Altra informació.

El 30 de desembre de 2009 es va elevar a públic l'acord pres en la Reunió del Patronat de la Fundació de 25 de febrer 2009, en la que es va acordar acceptar el fons especial que constituïria la Fundació Casa Montserrat Cuadrada amb les finques de la seva propietat a favor de la Fundació Vilaniu. Amb data 27/09/2012 es va ampliar el Fons Especial.

En concret, les finques aportades i el seu valor són les següents:

Altra informació	Exercici 2018
Edifici C. Montserrat, 15-23 (Valls)	2.128.618,15
Edifici C. Costa Portal Nou, 5 (Valls)	108.368,56
Casa C. Montserrat, 25 (Valls)	129.725,93
Casa C. Montserrat, 35 (Valls)	100.959,91
Peça de terra, campa i regadiu a Partida 17, Freixa (Valls)	149.570,00
TOTAL	2.617.242,55

En relació a les finques anteriors, l'edifici valorat en 2.128.618,15 euros i valorat en 108.368,56 estan classificats com immobilitzat material donat que són en els què es desenvolupa l'activitat residencial. Pel què fa a les finques restants, actualment no estan en ús per l'activitat pròpia de la Fundació, pel què s'han considerat inversions immobiliàries.

Les finalitats per les que es constitueix el fons és la creació, manteniment i gestió de serveis socials i de les seves infraestructures, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb

discapacitat psíquica, física, sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social.

La Fundació Vilaniu podrà disposar en qualsevol moment de les finques que constitueixen el fons, i en aquest sentit les podrà vendre o gravar com cregui oportú, amb l'autorització prèvia del Protectorat. Si és aquest el cas, els rendiments que se n'obtinguin s'hauran de destinar forçosament a les finalitats per les quals es constitueix aquest fons.

La Fundació no té béns afectes a garantia ni ha rebut compensacions de tercers per béns deteriorats durant els exercicis 2017 i 2018.

6. Inversions immobiliàries

6.1 Descripció dels immobles

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2018 són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.16	Addicions					Traspas.	Saldo 31.12.17
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampl./ millores	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	291.172,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.172,38
Construccions	144.191,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.191,57
TOTAL	435.363,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.363,95

Denominació	Saldo 31.12.16	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
A.A. Construccions	18.471,37	3.305,04	0,00	0,00	21.776,41
TOTAL	18.471,37	3.305,04	0,00	0,00	21.776,41

Naturalesa	Saldo 31.12.17	Addicions					Traspas.	Saldo 31.12.18
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampl./ millores	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	291.172,38	0,00	0,00	0,00	34.747,93	0,00	0,00	325.920,31
Construccions	144.191,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.191,57
TOTAL	435.363,95	0,00	0,00	0,00	34.747,93	0,00	0,00	470.111,88

Denominació	Saldo 31.12.17	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
A.A. Construccions	21.776,41	3.541,59	0,00	0,00	25.318,00
TOTAL	21.776,41	3.541,59	0,00	0,00	25.318,00

6.2 Altra informació

1. Tipus d'inversions immobiliàries i destinació que se'ls doni.

El 30 de desembre de 2009 es va elevar a públic l'acord pres en la Reunió del Patronat de la Fundació de 25 de febrer 2009, en la que es va acordar acceptar el fons especial que constituïria la Fundació Casa Montserrat Cuadrada amb les finques de la seva propietat a favor de la Fundació Vilaniu.

El cost inicial de les finques aportades considerades com inversions immobiliàries són les següents:

Altra informació	Exercici 2018	Exercici 2017
Casa C. Montserrat, 25 (Valls)	94.978,00	94.978,00
Casa C. Montserrat, 35 (Valls)	100.959,91	100.959,91
Peça de terra, campa i regadiu a Partida 17, Freixa (Valls)	149.570,00	149.570,00
TOTAL	345.507,91	345.507,91

En l'exercici 2011, la Fundació va rebre tres finques per donació, d'acord amb el següent detall:

Altra informació	Exercici 2018	Exercici 2017
Terreny "Horta Avall"	2.796,62	2.796,62
Terreny n°19 Vila-Rodona	44.938,38	44.938,38
Casa n°19 Vila-Rodona	23.670,83	23.670,83
TOTAL	71.405,83	71.405,83

En els exercicis 2016 i 2018, la Fundació ha realitzat treballs de rehabilitació i adaptació de les cases del C. Montserrat 25 i 35 per import total de 55.450,41 euros amb l'objectiu de destinar-les a habitatge social. Per aquestes obres ha rebut 12.000,00 euros de subvenció de l'Ajuntament de Valls.

2. Ingressos provinents de les inversions immobiliàries i despeses per a la seva explotació

Durant l'exercici 2018, la Fundació ha obtingut ingressos per lloguer dels immobles per import de 3.069,60 Euros (2.902,60 Euros al 2017).

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible**8.1 Anàlisi dels moviments**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2018 són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.16	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.17
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràri es			
Aplicacions informàtiques	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10
TOTAL (A)	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10

Denominació	Saldo 31.12.16	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
A.A. Aplicacions informàtiques	33.115,16	778,94	0,00	0,00	33.894,10
TOTAL (B)	33.115,16	778,94	0,00	0,00	33.894,10

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	778,94	0,00

Naturalesa	Saldo 31.12.17	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.18
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràri es			
Aplicacions informàtiques	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10
TOTAL (A)	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10

Denominació	Saldo 31.12.17	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
A.A. Aplicacions informàtiques	33.894,10	0,00	0,00	0,00	33.894,10
TOTAL (B)	33.894,10	0,00	0,00	0,00	33.894,10

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.18
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	0,00	0,00

8.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Aplicacions Informàtiques	20,00%

b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Béns cedits en ús gratuïtament: característiques i l'import que s'hi ha assignat.

La Fundació no té cedits béns en ús gratuïtament, que s'hagin de considerar immobilitzats.

d) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

La Fundació té immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús per 33.894,10 euros al 2018 (33.894,10 euros al 2017).

e) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible

La Fundació no ha rebut subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat intangible.

f) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

Al 2018 i 2017, no hi hagut cap resultat per alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

g) Immobilitzats amb vida útil indefinida

No hi ha immobilitzats amb vida útil indefinida.

h) Altra informació

A judici del Patronat de la Fundació, no hi ha altra informació rellevant en relació als immobilitzats intangibles.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

Ni durant l'exercici 2018 ni al 2017 hi ha cap contracte vigent d'arrendament financer.

9.2 Arrendaments operatius

EXERCICI 2017

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local Centre de dia Alt Camp	18.000,00	18.000,00	0,00
Total	18.000,00	18.000,00	0,00

EXERCICI 2018

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local Centre de dia Alt Camp	18.000,00	18.000,00	0,00
Total	18.000,00	18.000,00	0,00

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
					242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
Préstecs i altres partides a cobrar					45.297,37	45.245,65
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius disponibles per la venda	2.000,00	2.000,00				
TOTAL	2.000,00	2.000,00			45.297,37	45.245,65

La Fundació té una participació del 10,00% (7,69% al 2017) a l'AIE Neteja Santa Tecla, valorada en 2.000,00 euros. El seu domicili social és a Tarragona, C. Joan Maragall, 1; i el seu objecte social la prestació del servei de neteja de la totalitat dels centres dels que són titulars els socis que la constitueixen.

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
	540,5305		541,531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Préstecs i altres partides a cobrar					375.441,72	336.921,10		
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius disponibles per la venda								
TOTAL					375.441,72	336.921,10		

CATEGORIES	TOTAL	
	2018	2017
Actius financers a cost amortitzat	420.739,09	382.166,75
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost	2.000,00	2.000,00
TOTAL	422.739,09	384.166,75

10.2 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	Préstecs i partides a cobrar
Saldo inicial exercici 2017	26.245,91
(+) Entrades o dotacions exercici 2017	39.024,30
(-) Sortides o reduccions	-700,00
(+) Entrades per comb. negocis	
Saldo final exercici 2017	64.570,20
(+) Entrades o dotacions exercici 2018	3.752,38
(-) Sortides o reduccions	-16.242,67
(+) Entrades per comb. negocis	
Saldo final exercici 2018	52.079,91

Al 2017 s'han realitzat correccions per import de 39.024,30 euros, i s'han recuperat deterioraments d'anys anteriors per 700,00 euros. Al 2018 s'han realitzat correccions per import de 3.752,38 euros, s'han recuperat deterioraments d'anys anteriors per 15.298,71 euros i s'han cancel·lat deterioraments per 943,96 euros.

10.3 Usuaris i altres deutors

El moviment de la rúbrica "Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis" ha estat el següent:

EXERCICI 2017

	SALDO 2016	Augments	Disminucions	SALDO 2017
Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	211.478,84	1.954.588,02	1.936.929,57	229.137,29
Deutors parts vinculades	74.332,47	233.583,75	265.973,60	41.942,62
Altres deutors	22,62	8.615,22	7.366,85	1.270,99
TOTAL	285.833,93	2.196.786,99	2.210.270,02	272.350,90

EXERCICI 2018

	SALDO 2017	Augments	Disminucions	SALDO 2018
Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	229.137,29	2.414.230,77	2.379.005,30	264.362,76
Deutors parts vinculades	41.942,62	262.694,34	253.437,91	51.199,05
Altres deutors	1.270,99	15.094,55	14.565,54	1.800,00
TOTAL	272.350,90	4.988.230,94	4.943.220,03	317.361,81

10.4 Classificació per venciments

Actius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar		31.109,16				14.188,21	45.297,37
Usuaris i deutors	321.561,81						321.561,81
Personal	1.800,00						1.800,00
TOTAL	323.361,81	31.109,16				14.188,21	368.659,18

10.5 Altre tipus d'informació

A judici del Patronat no hi ha altre tipus d'informació de caràcter substantiu que afecti als actius financers.

11. Passius financers**11.1 Informació relacionada amb el balanç**

Categories de passius financers.

Instruments financers a llarg termini						
CATEGORIES	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174,18,1753	
Passius financers a cost amortitzat					47.421,66	37.432,07
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					47.421,66	37.432,07

Instruments financers a curt termini						
CATEGORIES	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
Passius financers a cost amortitzat					120.656,32	145.063,53
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					120.656,32	145.063,53

CATEGORIES	Altres		TOTAL a CURT TERMINI	
	2018	2017	2018	2017
	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,55 65,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
Passius financers a cost amortitzat	1.224,56	18.850,26	121.880,88	163.913,79
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	1.224,56	18.850,26	121.880,88	163.913,79

11.2 Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici 2019	Import venciment exercici 2020	Import venciment exercici 2021	Import venciment exercici 2022	Import venciment exercici 2023	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Creditors per arrendament financer							
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	120.656,32						120.656,32
Proveïdors d'immobilitzat a C/T	1.224,56						1.224,56
Deutes a C/T amb entitats vinculades							
TOTAL	121.880,88						121.880,88

Els "Altres passius financers a ll/t", corresponen a les fiances rebudes dels residents per import de 47.421,66 euros (37.432,07 euros al 2017), que no tenen venciment determinat, perquè es retornen quan el resident deixa la plaça.

11.3 Import dels deutes amb garantia real

La Fundació no té DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4 Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a allò establert a la Disposició addicional tercera "Deure d'Informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa sobre el període mig de pagament a proveïdors durant l'exercici:

Concepte	2018	2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	73,84	78,92
Rati d'operacions pagades	75,48	80,28
Rati d'operacions pendents de pagament	64,55	72,05
	Import	Import
Total pagaments realitzats	635.248,09	734.904,68
Total pagaments pendents	119.425,88	145.063,53

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	<u>Fons Dotacional</u>	<u>Fons Especial</u>	<u>Excedents d'ex. Ant.</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.16	195.423,22	2.582.494,62	1.612,49	53.377,38	2.832.907,71
Distribució del resultat			53.377,38	-53.377,38	0,00
Resultat de l'exercici				49.524,63	49.524,63
Saldo 31.12.17	195.423,22	2.582.494,62	54.989,87	49.524,63	2.882.432,34
Distribució del resultat			49.989,87	-49.524,63	0,00
Resultat de l'exercici				-5.029,45	-5.029,45
Saldo 31.12.18	195.423,22	2.582.494,62	104.514,50	-5.029,45	2.877.402,89

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL:

EXERCICI 2017

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	124.672,58	0,00	0,00	0,00	0,00	11.786,98	112.885,60	(1)
AJUNTAMENT VALLS	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	343,46	5.656,54	(2)
SECTOR PRIVAT	66.438,74	0,00	0,00	0,00	0,00	700,83	65.737,91	(3)
	191.111,32	6.000,00	0,00	0,00	0,00	12.831,27	184.280,05	

EXERCICI 2018

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	112.885,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11.786,98	101.098,62	(1)
AJUNTAMENT VALLS	5.656,54	6.000,00	0,00	0,00	0,00	343,46	11.313,08	(2)
SECTOR PRIVAT	65.737,91	0,00	0,00	0,00	0,00	700,83	65.037,08	(3)
	184.280,05	6.000,00	0,00	0,00	0,00	12.831,27	177.448,78	

(1) La finalitat de la subvenció rebuda al 2009 era el finançament d'immobilitzat material segons es detalla a la Nota 5.2 d).

(2) La finalitat de la subvenció rebuda en el present exercici és el finançament per l'adaptació d'un habitatge de lloguer social.

(3) Correspon als terrenys i la casa a Vila-Rodona rebuts en donació el 01/04/2011 segons es detalla a la nota 6.2.

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ:

EXERCICI 2017

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
ORGANISMES OFICIALS	0,00					Bonificació de cursos de formació
DEPARTAMENT DE BENESTAR	1.474,00					Promoció de la gent gran activa
TOTAL	1.474,00					

EXERCICI 2018

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
FUNDACION ESTATAL PARA LA FORMACIÓN EN EL EMPLEO	2.500,00					Bonificació de cursos de formació
DEPARTAMENT DE BENESTAR	0,00					Promoció de la gent gran activa
TOTAL	2.500,00					

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de -5.029,45 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	A través De PIG	A través de PN
Rtat. comptable de l'exerc. després IS	-5.029,45	
Impost s/ societats		
Rtat. comptable abans de IS	-5.029,45	
Diferències permanents	5.029,45	
Rendiments exempts en base Llei 49/02	5.029,45	
Base imposable (Result. fiscal)	0,00	

14.2. Impost sobre el valor afegit

La Fundació té concedit en data 5 de maig de 2008 el reconeixement d'Entitat de caràcter social de conformitat amb l'article 20.3 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit.

Les activitats principals efectuades en l'exercici es troben qualificades per la normativa vigent com a subjectes, estant, no obstant, exempta de repercutir les quotes al ser considerada entitat de caràcter social.

14.3. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

15. Ingressos i despeses**15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern**

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

Durant els exercicis 2017 i 2018, la Fundació no ha concedit ajuts.

15.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és la següent:

<u>Concepte</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Consum de fàrmacs	272,55	240,90
Consum de material sanitari	3.624,43	10.059,76
Consum de material de manteniment, neteja i oficina	31.439,27	20.738,86
Treballs realitzats per altres empreses	379.184,63	374.586,47
TOTAL	414.520,88	405.625,99

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sous i salaris	1.566.312,79	1.306.280,92
Indemnitzacions	5.535,60	1.704,02
Seguretat Social a càrrec de la fundació	420.110,07	343.979,37
Altres càrregues socials	3.323,50	1.207,60
TOTAL	1.995.281,96	1.653.171,91

El detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitat	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	3.752,38	39.024,30
Recuperació de deteriorament de crèdits per les activitats	-15.298,71	-700,00
TOTAL	-11.546,33	38.324,30

15.4. Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

Durant l'exercici no s'han produït venda de béns ni prestacions de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

15.5. Detall de la partida "Altres resultats"

Durant l'exercici 2018 i 2017 no s'han produït despeses i ingressos excepcionals.

15.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Durant l'exercici 2018 s'han obtingut ingressos de promocions, patrocinadors o col·laboracions, per import de 207.470,68 euros (185.275,01 euros al 2017), segons s'indica a la Nota 1.

15.7. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

Les transaccions realitzades amb entitats del grup i associades s'indiquen a la Nota 19.

16. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

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

17.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u> <u>2018</u>	<u>Valor comptable</u> <u>2017</u>
Tresoreria	131.548,92	176.648,91
Usuaris i deutors	63.874,30	18.774,31
TOTALS	195.423,22	195.423,22

Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
INGRESSOS BRUTS		
Ingressos per les activitats	2.676.355,51	2.389.492,51
Altres ingressos de les activitats	9.892,54	17.386,72
Resultat positiu per alienacions	0,00	0,00
Reversió deteriorament	11.546,33	0,00
TOTAL INGRESSOS BRUTS	2.697.794,38	2.406.879,23
DESPESES NECESSÀRIES		
Despeses financeres	0,00	0,00
Resultat negatiu per alienacions	0,00	0,00
TOTAL DESPESES NECESSÀRIES	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	2.697.794,38	2.406.879,23
DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL		
Aprovisionaments	414.520,88	405.625,99
Despeses de personal	1.995.281,96	1.653.171,91
Altres despeses d'exploració	236.599,21	202.679,66
Deterioraments i pèrdues	0,00	38.324,30
Despeses excepcionals	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat o rebut en donació	59.549,00	34.245,97
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	2.705.951,05	2.334.047,83

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2015	2.089.984,08	70%	1.462.988,86	2.014.302,27	(551.313,41)
2016	2.215.862,75	70%	1.551.103,92	2.166.936,09	(615.832,17)
2017	2.406.879,23	70%	1.684.815,46	2.334.047,83	(649.232,37)
2018	2.697.794,38	70%	1.888.456,07	2.705.951,05	(817.494,98)

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

19. Operacions amb parts vinculades

19.1 Identificació de les parts vinculades

Parts vinculades

Identificació	Naturalesa relació
Ajuntament de Valls	La majoria dels Patrons són representants dels partits polítics que componen l'Ajuntament de Valls.
Gestió Pius Hospital de Valls	Patrons - Consellers comuns
Grup de Serveis Sociosanitaris Sant Roc	Organisme Autònom local de l'Ajuntament de Valls

19.2 Transaccions efectuades amb parts vinculades

El detall de les transaccions efectuades amb entitats del grup i associades és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingressos per prestació de serveis	262.694,34	227.969,69
Altres serveis prestats	0,00	5.614,06
Compres i Despesa per treballs realitzats per tercers	21.558,58	22.699,65
Altres despeses d'explotació	57.536,90	58.638,44
Despeses financeres	0,00	0,00

Les operacions amb parts vinculades s'han realitzat a preus de mercat.

19.3 Saldos pendents amb parts vinculades

Els saldos pendents amb parts vinculades al tancament de l'exercici són els següents:

Descripció	2018		2017	
	Actius	Passius	Actius	Passius
Deutors, entitats vinculades	51.199,05		41.942,62	
Altres deutes amb entitats vinculades a llarg termini				
Altres deutes amb entitats vinculades a curt termini				293,92
Proveïdors, entitats vinculades		28.496,02		47.708,93
Deutes per interessos de crèdits amb entitats vinculades				
TOTAL	51.199,05	28.496,02	41.942,62	48.002,85

19.4 Sous, dietes i remuneracions dels membres de l'òrgan de govern

Durant l'exercici no s'han meritat remuneracions de cap tipus als membres de l'òrgan de govern.

20. Negocis conjunts

La Fundació participa en la següent unió temporal d'empresa:

NOM	% PARTICIP.	DATA ADQUISICIÓ	DURADA	OBJECTIU	INSCRITA EN REG. ESPECIAL
Gestió Pius Hospital de Valls, S.A. – Atenció Primària Alt Camp, S.L.P., Unió Temporal d'Empreses	50,00%	05/09/2012	El que duri la concessió	Concursar, obtenir l'adjudicació i portar a terme l'explotació dels serveis d'un centre de dia en l'àmbit de la llar de jubilats d'Alcover	Si

La Fundació no ha incorregut en contingències ni ha adquirit compromisos d'inversió en relació al negoci conjunt anterior.

El balanç de situació a 31 de desembre de 2018 es el següent:

ACTIU	31/12/2018	PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2018
A) ACTIU NO CORRENT	3.220,28	A) PATRIMONI NET	6.000,00
II. Immobilitzat material	3.220,28	A.1 FONDS PROPIS	6.000,00
		I. Capital	6.000,00
B) ACTIU CORRENT	23.606,35	1. Capital escriturat	6.000,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	16.174,37	VII. Resultat de l'exercici	0,00
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	13.164,40	C) PASSIU CORRENT	20.826,63
6. Altres deutors	3.009,97	IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	20.826,63
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7.431,98	1. Proveïdors	8.867,35
		2. Altres creditors	11.959,28
TOTAL ACTIU	26.826,63	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	26.826,63

El compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2018 és el següent:

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 31/12/2018	
A) OPERACIONS CONTINUADES	
1. Import net de la xifra de negocis	162.141,57
4. Aprovisionaments	-41.978,97
6. Despeses de personal	-103.121,02
7. Altres despeses d'explotació	-17.041,58
	0,00

21. Altra informació

21.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici a jornada completa, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Direcció	1,00	0,31			1,00	0,31
Metge	0,26	0,18		0,01	0,26	0,17
Coordinador Econòmic	0,00					
Responsable CD i SAD	0,13	1,47			0,13	1,47
Auxiliar Administratiu	3,29	2,53			3,29	2,53
Auxiliars de neteja	9,37	7,41			9,37	7,41
Personal no qualificat	2,41	1,74	1,71	1,50	0,70	0,24
Coordinadora Servei SAD	0,86	1,00			0,86	1,00
Treballadors familiars	33,07	23,18	0,74	0,39	32,33	22,79
Gerocultors	25,95	25,77	0,86	0,49	25,09	25,28
Treballadors Socials	1,20	0,91			1,20	0,91
Titulada Superior	1,00	1,00			1,00	1,00
Educadora social	1,67	0,91			1,67	0,91
Terapeuta Ocupacional	0,19	0,16			0,19	0,16
Fisioterapeutes	1,26	1,08	0,33	0,33	0,93	0,75
Diplomats d'Infermeria	1,32	1,67		0,35	1,32	1,32
Psicòleg	3,39	2,95	0,67	0,45	2,72	2,50
Conductor	2,98	2,48	2,82	2,48	0,16	
TOTAL	89,35	74,75	7,13	6,00	82,22	68,75

21.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

Al tancament de l'exercici no hi ha tramitacions d'autoritzacions al protectorat pendents de resoldre.

21.3 Operacions amb garantia

No s'han realitzat operacions que hagin requerit garanties que limitin la disponibilitat dels actius de la Fundació.

21.4 Retribució auditors

Els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2018 han estat de 3.700,00 Euros, IVA exclòs (3.600,00 l'any 2017).

21.5 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, compromentent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financeres, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats

en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

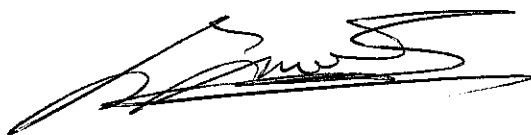
22. Informació segmentada

EXERCICI 2018	RENDES EXEMPTES				TOTAL
	Residències Article 7, 1er.b)	Donatius Article 6, 1er.	Rendim. patrimoni Article 6, 2on.	Rendim. Venda Béns i Drets Article 6, 3r	
INGRESSOS	2.707.556,05	0,00	3.069,60	0,00	2.710.625,65
Vendes i prestació serveis	2.466.384,83	0,00	0,00	0,00	2.466.384,83
Subvencions, donacions i altres	207.470,68	0,00	0,00	0,00	207.470,68
Subvencions a l'explotació	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
Ingressos per donatius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subv.en capital trasp.a rtats.	12.831,27	0,00	0,00	0,00	12.831,27
Ing.per serveis diversos	6.822,94	0,00	3.069,60	0,00	9.892,54
Resultats per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversió deteriorament crèd.	11.546,33	0,00	0,00	0,00	11.546,33
DESPESES D'ACTIVITAT	2.712.113,51	0,00	3.541,59	0,00	2.715.655,10
Consums	35.336,25	0,00	0,00	0,00	35.336,25
Altres despeses externes	379.184,63	0,00	0,00	0,00	379.184,63
Lloguers	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Reparació i conservació	39.442,31	0,00	0,00	0,00	39.442,31
Serveis de professionals	57.083,83	0,00	0,00	0,00	57.083,83
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes Assegurances	7.690,39	0,00	0,00	0,00	7.690,39
Serveis bancaris	3.490,83	0,00	0,00	0,00	3.490,83
Publicitat i propaganda	14.485,84	0,00	0,00	0,00	14.485,84
Subministrament	40.279,85	0,00	0,00	0,00	40.279,85
Altres despeses	54.616,51	0,00	0,00	0,00	54.616,51
Altres tributs	1.509,65	0,00	0,00	0,00	1.509,65
Pèrdues, deterior per oper. act.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous i salaris i assimilats	1.566.312,79	0,00	0,00	0,00	1.566.312,79
Indemnitzacions	5.535,60	0,00	0,00	0,00	5.535,60
Seguretat social	420.110,07	0,00	0,00	0,00	420.110,07
Altres despeses socials	3.323,50	0,00	0,00	0,00	3.323,50
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotació amortització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	65.711,46	0,00	3.541,59	0,00	69.253,05
DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS MENYS DESPESES	-4.557,46	0,00	-471,99	0,00	-5.029,45

EXERCICI 2017	RENDES EXEMPTES				
	Residències Article 7, 1er.b)	Donatius Article 6, 1er.	Rendim. patrimoni Article 6, 2on.	Rendim. Venda Béns i Drets Article 6, 3r	TOTAL
INGRESSOS	2.399.333,57	17.474,33	2.902,60	0,00	2.419.710,50
Vendes i prestació serveis	2.185.269,17	0,00	0,00	0,00	2.185.269,17
Subvencions, donacions i altres	185.275,01	0,00	0,00	0,00	185.275,01
Subvencions a l'explotació	1.474,00	0,00	0,00	0,00	1.474,00
Ingressos per donatius	0,00	17.474,33	0,00	0,00	17.474,33
Subv.en capital trasp.a rtats.	12.831,27	0,00	0,00	0,00	12.831,27
Ing.per serveis diversos	14.484,12	0,00	2.902,60	0,00	17.386,72
Resultats per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
reversió deteriorament crèd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES D'ACTIVITAT	2.366.880,83	0,00	3.305,04	0,00	2.370.185,87
Consums	31.039,52	0,00	0,00	0,00	31.039,52
Altres despeses externes	374.586,47	0,00			374.586,47
Lloguers	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Reparació i conservació	31.901,61	0,00	0,00	0,00	31.901,61
Serveis de professionals	57.841,14	0,00	0,00	0,00	57.841,14
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes Assegurances	5.479,53	0,00	0,00	0,00	5.479,53
Serveis bancaris	2.701,11	0,00	0,00	0,00	2.701,11
Publicitat i propaganda	8.442,70	0,00	0,00	0,00	8.442,70
Subministrament	40.427,84	0,00	0,00	0,00	40.427,84
Altres despeses	36.939,32	0,00	0,00	0,00	36.939,32
Altres tributs	946,41	0,00	0,00	0,00	946,41
Pèrdues, deterior per oper. act.	38.324,30	0,00	0,00	0,00	38.324,30
Sous i salaris i assimilats	1.306.280,92	0,00	0,00	0,00	1.306.280,92
Indemnitzacions	1.704,02	0,00	0,00	0,00	1.704,02
Seguretat social	343.979,37	0,00	0,00	0,00	343.979,37
Altres despeses socials	1.207,60	0,00	0,00	0,00	1.207,60
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotació amortització	67.078,01	0,00	3.305,04	0,00	70.384,01
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS MENYS DESPESES	32.452,74	17.474,33	-402,04	0,00	49.524,63

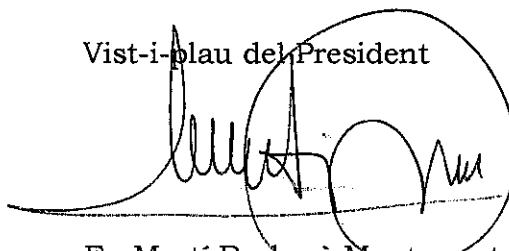
A Valls, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

El Secretari no patró



Na Montserrat Navarro Urgell

Vist-i-plau del President



En Martí Barberà Montserrat