

**ASSOCIACIÓ PRO DISMINUÏTS PSÍQUICS  
DE SABADELL I COMARCA**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.153



*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	5



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

A la Assemblea General de l'  
**Associació Pro Disminuïts Psíquics de Sabadell i Comarca**  
Per encàrrec de la Junta Directiva

### **Opinió amb excepcions**

Hem auditat els comptes anuals de l'**Associació Pro Disminuïts Psíquics de Sabadell i Comarca**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de la qüestió del fet descrit en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**Associació Pro Disminuïts Psíquics de Sabadell i Comarca**, (l'Associació) a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió amb excepcions**

Tal i com es descriu a les notes 5.b) i 7.2 de la Memòria adjunta, l'Ajuntament de Sabadell va formalitzar una concessió de domini públic amb venciment a l'any 2061 per a la rehabilitació i utilització privativa de la parcel·la municipal on es situa la masia de Can Roqueta i l'espai públic que l'envolta, així com una cessió de l'edifici Taina per períodes de cinc anys renovables. La utilització d'aquests espais són a títol gratuït, no havent procedit al registre de la cessió d'ús gratuïta corresponent, si bé aquest fet no tindria impacte en el resultat de l'exercici.

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

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



## **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.

Excepte per la qüestió descrita en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que no existeixen altres riscos significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

## **Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals**

La Junta Directiva és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, 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, la Junta Directiva és la responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat 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.

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 a 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 per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una empresa 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.

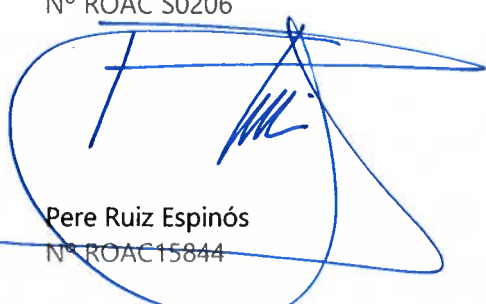
Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem les 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.

Barcelona, 29 de maig de 2019

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**  
Nº ROAC S0206

  
Pere Ruiz Espinós  
Nº ROAC15844

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

**FAURA-CASAS,**  
Auditors  
Consultors, S.L.  
2019 Núm. 20/19/08448  
96,00 EUR

**IMPORT COL·LEGIAL:**  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**ASSOCIACIÓ PRO DISMINUÏTS PSÍQUICS  
DE SABADELL I COMARCA**

Comptes anuals exercici 2018



**ASSOCIACIÓ PRO DISMINUÏTS PSÍQUICS DE  
SABADELL I COMARCA**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS  
EXERCICI 2018**





**ASSOCIACIO PRODISMINUITS PSÍQUICS SABADELL**  
**Balanç de Situació Abreujat a 31 de desembre de 2018**  
(en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>7.928.940,64</b>	<b>8.219.121,78</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>323,97</b>	<b>419,82</b>
<b>III. Inversions immobiliàries</b>	<b>7</b>	<b>7.888.616,67</b>	<b>8.178.701,96</b>
2. Construccions		7.888.616,67	8.178.701,96
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>	<b>8.1</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
2. Instruments de patrimoni		30.000,00	30.000,00
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>615.144,01</b>	<b>748.666,77</b>
<b>II. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats</b>	<b>8.1</b>	<b>2.229,11</b>	<b>384.856,33</b>
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		-	56.211,08
4. Altres deutors		1.200,00	1.000,00
7. Altres crèdits amb Administracions Públiques		1.029,11	327.645,25
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>612.914,90</b>	<b>363.810,44</b>
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>8.544.084,65</b>	<b>8.967.788,55</b>

Sr. Josep Manuel Suárez Iborra  
President

Sr. Bernat Argemí Domingo  
Secretari





**ASSOCIACIO PRODISMINUITS PSÍQUICS SABADELL**  
**Balanç de Situació Abreujat a 31 de desembre de 2018**  
(en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>5.477.651,64</b>	<b>5.280.512,94</b>
A-1) Fons Propis	9	633.729,49	265.767,42
I. Fons dotacionals		61.565,10	61.565,10
1. Fons social		61.565,10	61.565,10
III. Excedents d'exercicis anteriors		204.202,32	(353.912,96)
V. Excedent de l'exercici ( positiu o negatiu )		367.962,07	558.115,28
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	10	4.843.922,15	5.014.745,52
1. Subvencions oficials de capital		4.843.922,15	5.014.745,52
<b>B) PASIU NO CORRENT</b>		<b>2.715.491,36</b>	<b>3.298.450,82</b>
II. Deutes a llarg termini	8.2	2.715.491,36	3.298.450,82
1. Deute amb entitats de Crèdit		2.715.491,36	3.298.450,82
<b>C) PASIU CORRENT</b>		<b>350.941,65</b>	<b>388.824,79</b>
II. Deute a curt termini	8.2	260.772,01	294.193,14
1. Deute amb entitats de Crèdit		260.772,01	294.193,14
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.2	-	(0,00)
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.2	90.169,64	94.631,65
1. Proveïdors		82.821,14	91.109,66
2. Creditors varis		3.556,92	-
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions públiques		3.791,58	3.521,99
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)</b>		<b>8.544.084,65</b>	<b>8.967.788,55</b>

Sr. Josep Manuel Suárez Iborra  
President

Sr. Bernat Argemí Domingo  
Secretari



**ASSOCIACIO PRODISMINUITS PSÍQUICS SABADELL**  
**Compte de Resultats Abreujat a 31 de desembre de 2018**  
(en euros)

	Nota	2018	2017
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Ingressos per les activitats</b>		<b>693.795,98</b>	<b>693.731,22</b>
a) Prestacions de serveis	13.6	673.042,05	672.677,03
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	13.7	20.753,93	21.054,19
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>13.1</b>	<b>(93,90)</b>	<b>(96,07)</b>
a) Consums i deteriorament d'existències		(93,90)	(96,07)
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>13.082,13</b>	<b>13.510,20</b>
b) Altres ingressos i accessoris i altres de gestió corrent		13.082,13	13.510,20
<b>7. Despeses de personal</b>	<b>13.3</b>	<b>(70.230,44)</b>	<b>(66.433,39)</b>
- Sous, salaris i assimilats		(53.650,80)	(49.203,16)
- Càrregues socials		(16.579,64)	(17.230,23)
<b>8. Altres despeses d'explotació</b>	<b>13.2</b>	<b>(26.196,37)</b>	<b>(28.392,99)</b>
a) Serveis exteriors		(26.090,74)	(28.178,79)
a.4) Serveis professionals independents		(4.986,20)	(8.164,03)
a.6) Primes d'assegurances		(158,79)	-
a.7) Serveis bancaris		(4.439,53)	(5.061,10)
a.9) Subministraments		(15.605,01)	(14.013,78)
a.10) Altres serveis		(901,21)	(939,88)
b) Tributs		(105,63)	(214,20)
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>(354.305,59)</b>	<b>(359.585,61)</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	<b>10</b>	<b>176.823,37</b>	<b>163.549,25</b>
<b>13. Altres resultats</b>	<b>13.8</b>	<b>45.826,42</b>	<b>278.725,91</b>
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>		<b>478.701,60</b>	<b>695.008,52</b>
14. Ingressos financers		105,38	200,00
15. Despeses financeres		(110.844,91)	(137.093,24)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(110.739,53)</b>	<b>(136.893,24)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>367.962,07</b>	<b>558.115,28</b>
<b>A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES</b>		<b>367.962,07</b>	<b>558.115,28</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>4</b>	<b>367.962,07</b>	<b>558.115,28</b>

Sr. Josep Manuel Suárez Iborra  
President

Sr. Bernat Argemí Domingo  
Secretari



ASSOCIACIO PRODISMINUITS PSÍQUICS SABADELL

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET ABREUJAT AL 31 DE  
DESEMBRE DE 2018

A) Estat abreujat d'ingressos i despeses reconegudes de l'exercici 2018

	NOTA	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>4</b>	<b>367.962,07</b>	<b>558.115,28</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	6.000,00	147.873,56
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>		<b>6.000,00</b>	<b>147.873,56</b>
<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS</b>			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	(176.823,37)	(163.549,25)
<b>C) Total transferències a la compta de resultats</b>		<b>(176.823,37)</b>	<b>(163.549,25)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>197.138,70</b>	<b>542.439,59</b>

B) Estat abreujat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2018

	Fons Dotacional	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, Donacions i llegats rebuts i altres	Total
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016</b>	<b>61.565,10</b>	<b>-609.928,68</b>	<b>256.015,72</b>	<b>5.030.421,21</b>	<b>4.738.073,35</b>
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016					0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2016					0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>61.565,10</b>	<b>-609.928,68</b>	<b>256.015,72</b>	<b>5.030.421,21</b>	<b>4.738.073,35</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes			558.115,28	-15.675,69	542.439,59
III. Altres variacions del patrimoni net		256.015,72	-256.015,72		0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>61.565,10</b>	<b>-353.912,96</b>	<b>558.115,28</b>	<b>5.014.745,52</b>	<b>5.280.512,94</b>
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017					-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2017					0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>61.565,10</b>	<b>-353.912,96</b>	<b>558.115,28</b>	<b>5.014.745,52</b>	<b>5.280.512,94</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes			367.962,07	-170.823,37	197.138,70
III. Altres variacions del patrimoni net		558.115,28	-558.115,28		0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>61.565,10</b>	<b>204.202,32</b>	<b>367.962,07</b>	<b>4.843.922,15</b>	<b>5.477.651,64</b>

Sr. Josep Manuel Suárez Iborra  
President

Sr. Bernat Argemí Domingo  
Secretari



## **MEMÒRIA ECONÒMICA**





## 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'Associació es va constituir el 9 de gener de 1963, sent el seu objecte social l'atenció a les necessitats de les persones amb discapacitat intel·lectual. Des de maig del 2008, amb la creació de la Fundació Privada Atendis, aquesta ha deixat de gestionar l'activitat, i resta com a entitat patrimonial però no ha va ser fins l'exercici 2009 quan es va fer efectiu el traspàs gradual de la totalitat de l'activitat.

En l'actualitat, l'activitat principal de l'Associació és la prestació de serveis per lloguer d'immobles a la Fundació Privada Atendis.

La seu social de l'Associació es troba ubicada a l'Avinguda Can Roqueta, nº 1 de Sabadell.

Durant l'exercici 2018 l'activitat de l'associació ha estat el desenvolupament del seu objecte social.

## 2. RÈGIM JURÍDIC.

Estructura jurídica: Associació.

La composició del Òrgan de Govern de l'Associació a 31 de desembre de 2018 és el següent:

Càrrec	Junta
Presidència	Josep Manuel Suàrez Iborra
Vice-presidència	Glòria López Masoliver
Secretari	Bernat Argemí Domingo
Tresorer	Gabriel Torras Balcells
Vocal	Pere Obiols Arderius
Vocal	Rafel Varon Ruiz
Vocal	Joan Rovira Planas
Vocal	Joaquima Júdez Fageda
Vocal	Joaquim Badia Casas
Vocal	Núria Fresno Garbayo
Vocal	Conxita Marlés Tortosa
Vocal	Manuela Pacheco Ortiz



### 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

#### (a) MARC NORMATIU D'INFORMACIÓ FINANCERA APLICABLE A L'ASSOCIACIÓ.

Els presents Comptes Anuals han estat preparats a partir dels Registres Comptables de l'Associació a 31 de desembre de 2018. La comptabilitat és mantinguda d'acord als principis i normes de valoració establerts pel Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008, de 23 de desembre, modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre.)

Es consideren principis i normes de comptabilitat generalment acceptats els establerts en:

- a) El Codi de Comerç i la resta de legislació mercantil.
- b) Normativa civil aplicable a les entitats sense ànim de lucre subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya - Llibre III del Codi civil de Catalunya, aprovat pel Parlament de Catalunya el dia 16 d'abril de 2008.
- c) Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008, de 23 de desembre).
- d) El Pla general de comptabilitat i les seves adaptacions sectorials.
- e) El Pla general de comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses.
- f) Les normes de desenvolupament que, en matèria comptable, estableixi si s'escau l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, i
- g) La resta de legislació que sigui específicament aplicable.

#### (b) IMATGE FIDEL.

Els Comptes Anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018, han estat realitzats en base als registres comptables i reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, situació financera i resultats de l'entitat.

Els Comptes Anuals de l'exercici de 2018 es formalitzen aplicant el Pla de Comptabilitat de Fundacions aprovat Decret 259/2008 del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre, en la seva versió abreujada que comprèn els següents estats:

- Balanç de Situació abreujat
- Compte de Resultats abreujat



- Estat de canvis al patrimoni abreujat
- Memòria econòmica abreujada de l'exercici

### **(c) ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.**

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels òrgans de govern de l'entitat.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a :

- La valoració d'actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos.
- La vida útils dels actius en inversions immobiliàries.
- Les hipòtesis emprades pel càlcul del valor raonable dels instruments financers.
- L'efecte de l'acta d'inspecció oberta per l'Agència Tributària detallada a la nota 15.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius d'import indeterminat o contingents.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

### **(d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.**

Els estats financers dels exercicis de 2018 i 2017 son comparables entre si d'acord amb l'estructura establerta pel marc financer d'aplicació.





**(e) AGRUPACIÓ DE PARTIDES**

No s'ha procedit a l'agrupació de cap partida del Balanç de Situació ni del Compte de Resultats.

**(f).- CORRECCIÓ D'ERRORS**

No s'ha procedit a la correcció d'errors als estats financers de l'entitat.

**4. APLICACIÓ DE RESULTATS.**

Donat que l'Associació sols desenvolupa una única activitat, no procedeix realitzar cap tipus de desgloss del resultat obtingut el present exercici.

<b>Base de repartiment:</b>	<b>Exercici 2018</b>
Resultat de l'exercici	367.962,07
<b>Total base de repartiment = Total distribució</b>	<b>367.962,07</b>

<b>Distribució a:</b>	<b>Exercici 2018</b>
Excedents d'exercicis anteriors	367.962,07
<b>Total distribució = Total base de repartiment</b>	<b>367.962,07</b>



## 5. NORMES DE VALORACIÓ.

### (a).- IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Únicament correspon a aplicacions informàtiques, i s'amortitzen linealment en un termini de cinc anys.

### (b).- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

Els béns compresos en inversions immobiliàries es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). Es corresponen als béns destinats a activitats d'arrendament.

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'inversions immobiliàries amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització més habituals aplicats atenent a la naturalesa del bé arrendat han estat els següents:

Concepte	Percentatge
Terrenys	0%
Edificis	2%
Utillatge	30%
Altres instal·lacions	8%
Mobiliari	10%
Equips procés d'informació	25%
Elements de transport	16%



- Al 2011 es va finalitzar les obres i va entrar en funcionament el projecte sobre la Finca de Can Roqueta que va consistir en la rehabilitació de la Masia ja existent a la Finca (on es va traslladat la seu social de l'entitat amb un ús administratiu) i la construcció d'un nou centre assistencial amb capacitat per a 90 usuaris amb servei d'acolliment residencial i 36 usuaris de servei d'atenció diürna especialitzada.  
Finca objecte de concessió administrativa a favor de l'Associació (i amb autorització de gestió per part de Fundació Privada Atendis) per part de l'Ajuntament de Sabadell amb caràcter gratuït de la Masia i terrenys adjacents per a desenvolupar aquest projecte de rehabilitació de la Masia i construcció d'un nou edifici annex per a ubicar-hi centre amb serveis diversos (centre de dia, residència) adreçat a persones amb discapacitat.  
Concessió amb una durada de cinquanta anys des de la data de finalització de les obres, en aquest cas doncs l'any 2.061.

#### (c) ARRENDAMENTS

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

#### (d) INSTRUMENTS FINANCERS

- Actius Financers

##### Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, els quals s'ha valorat pel seu valor raonable (preu de transacció). Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal, en no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat.

##### Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos



de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió.

#### Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

#### Interessos rebuts

Els interessos meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats, utilitzant el mètode d'interès efectiu.

### - Passius Financers

#### Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no són instruments derivats i que no tenen un origen comercial.

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable (preu de transacció) més tots aquells costos directament atribuïbles. Posteriorment es registren pel seu cost amortitzat (preu d'adquisició menys reemborsament de principal).

Donat que es tracta d'operacions comercials amb venciment no superior a un any i no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal, en no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

També s'han inclòs en aquesta categoria els imports pendents de cobrament de les Administracions Públiques.

### (e).- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.



#### **(f).- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.**

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

#### **(g).- IMPOST SOBRE BENEFICIS**

En relació a l'impost sobre societats, l'entitat declara estar acollida al règim fiscal previst als articles 3 a 14 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge, motiu pel qual es troba exempta.

L'entitat compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la Llei 49/2002, i va optar per l'acolliment a l'esmentada Llei en els terminis reglamentàriament establerts.

En data 15 de març de 2012, derivat de l'acta d'inspecció obert per l'Agència tributaria, va considerar que l'entitat estava considerada exempta de tributació per l'impost sobre societats.

En conseqüència, el estats financers adjunts no recullen despesa alguna per impost de societats ja que per les característiques de l'entitat es troba exempta de l'impost.

#### **(h).- INGRESSOS I DESPESES.**

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar o pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin o es rebin cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

#### **(i).- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.



## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

El detall de l'immobilitzat, així com de les seves amortitzacions acumulades a 31 de desembre de 2018 i 2017, és el que s'adjunta a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Saldo a 31/12/18
Aplicacions informàtiques	2.267,41		2.267,41
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>2.267,41</b>	-	<b>2.267,41</b>
Amortització acumulada	(1.847,59)	(95,85)	(1.943,44)
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>(1.847,59)</b>	<b>(95,85)</b>	<b>(1.943,44)</b>
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>419,82</b>		<b>323,97</b>

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Saldo a 31/12/17
Aplicacions informàtiques	1.788,25	479,16	2.267,41
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>1.788,25</b>	<b>479,16</b>	<b>2.267,14</b>
Amortització acumulada	(1.788,25)	(59,34)	(1.847,59)
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>(1.788,25)</b>	<b>(59,34)</b>	<b>(1.847,59)</b>
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>-</b>		<b>419,82</b>



## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

### 7.1.COMPOSICIÓ I EVOLUCIÓ DEL SALDO

El moviment experimentat durant l'exercici per les diverses partides que componen aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 i 2017, han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/18
Terrenys	-			-
Construccions	7.469.055,85	5.477,36		7.474.533,21
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.878.100,31	16.885,00		1.894.985,31
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.600.038,54	40.399,63		1.640.438,17
Equips informàtics, elements de transport i Altre immobilitzat	83.501,76	1.362,46		84.864,22
Immobilitzat material en curs	0,00			0,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>11.030.696,46</b>	<b>64.124,45</b>	<b>-</b>	<b>11.094.820,91</b>
Amortització construccions	(1.143.258,52)	(174.391,89)		(1.317.650,41)
Amortització Instal·lacions tècniques i maquinària	(478.843,54)	(79.503,33)		(558.346,87)
Amortització Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(1.180.147,10)	(92.559,19)		(1.272.706,29)
Amortització Altre immobilitzat	(49.745,34)	(7.755,33)		(57.500,67)
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>(2.851.994,50)</b>	<b>(354.209,74)</b>	<b>-</b>	<b>(3.206.204,24)</b>
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>8.178.701,96</b>			<b>7.888.616,67</b>

Concepte	Saldo a 31/12/16	Altes	Baixes	Expedient Indeguts	Saldo a 31/12/17
Terrenys	0,00				0,00
Construccions	7.366.619,13	148.708,05		-46.271,33	7.469.055,85
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.886.413,89	3.472,77		-11.786,35	1.878.100,31
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.554.262,07	45.776,47			1.600.038,54
Elements de transport i Altre immobilitzat	83.501,76				83.501,76
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>10.890.796,85</b>	<b>197.957,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.057,68</b>	<b>11.030.696,46</b>
Amortització construccions	-973.111,81	-170.146,71			-1.143.258,52
Amortització Instal·lacions tècniques i maquinària	-398.873,26	-79.970,28			-478.843,54
Amortització Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	-1.079.034,69	-101.112,41			-1.180.147,10
Amortització Altre immobilitzat	-41.448,47	-8.296,87			-49.745,34
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-2.492.468,23</b>	<b>-359.526,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.851.994,50</b>
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>8.398.328,62</b>				<b>8.178.701,96</b>





## 7.2. ALTRA INFORMACIÓ.

La titularitat jurídica dels béns que s'inclouen a inversions immobiliàries, en concret, la dels terrenys i edificis, és la següent:

- Edifici Residència Jacquard: propietat de l'Associació.
- Edifici Casal de Can Rull: propietat de l'Associació.

Així mateix, la resta dels edificis seu dels altres centres de l'Associació no estan en règim de propietat, si no de la següent forma:

- Edifici Taina: cessió a títol gratuït per part de l'Ajuntament de Sabadell per períodes de 5 anys renovables.
- Masia i nou centre assistencial Av. Can Roqueta 1E denominat "La Carena": Concessió administrativa per part de l'Ajuntament de Sabadell amb caràcter gratuït de la Finca: Masia i terrenys adjacents amb un projecte associat de rehabilitació de la Masia i construcció d'un nou edifici annex per a ubicar-hi centre amb serveis diversos (centre de dia, residència...) adreçat a persones amb discapacitat.  
Concessió amb una durada de cinquanta anys des de la data de finalització de les obres, en aquest cas doncs l'any 2061.  
Veure nota 5.b anterior.
- Pis Plaça Espanya rebut per herència l'any 2017.

### Us i destí dels immobles relacionats anteriorment:

Els immobles detallats anteriorment estan destinats a les activitats pròpies de la Fundació Privada Atendis, amb objecte fundacional de "promoure, potenciar i vetllar per una plena educació, assistència i recuperació en el sentit més ampli de les persones amb disminució cognitiva". A la nota 14, es detallen els imports facturats a aquesta societat en concepte d'arrendament.

L'Associació té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.



## 8. INSTRUMENTS FINANCERS.

### 8.1. Actius Financers

- a) **Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.**

Categoria	Crèdits , derivats i altres	
	2.018	2017
Altres actius financers	10.000,00	10.000,00
<b>Instrumentes Financers a llarg termini</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

Correspon al dipòsit per l'aval concedit per d'Avalis S.G.R. per a donar garantia en un 50% a l'operació de préstec formalitzada amb el Banc de Sabadell, tal i com es detalla en la nota 8.2.a.1.. Préstec cancel·lat a desembre 2018 i al primer trimestre de 2019 Avalis ha procedit a retornar aquest dipòsit per Aval.

- b) **Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.**

Categoria	Crèdits , derivats i altres	
	2.018	2017
Préstecs i partides a cobrar	2.229,11	384.856,33
<b>Instrumentes Financers a curt termini</b>	<b>2.229,11</b>	<b>384.856,33</b>



La composició del saldo és la següent:

Categoria	Crèdits , derivats i altres	
	2.018	2.017
Entitats del grup i associades, deutors	-	56.211,08
Administracions deutores per subvencions	1.200,00	1.000,00
Altres crèdits amb Administracions Públiques (b.1)	1.029,11	327.645,25
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	<b>2.229,11</b>	<b>384.856,33</b>

(b.1) Durant l'exercici l'entitat ha cobrat els ingressos indeguts a Hisenda corresponent a les actes d'inspecció d'IVA, descrites a la nota 15 de la memòria. El saldo a 31 de desembre de 2018 es correspon a les devolucions pendents de liquidació , les quals, han estat cobrades a principis de 2019.

**c) Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini**

En data 13 de febrer de 2008 l'entitat constituí la Fundació Privada Atendis, a la qual l'Associació li va lliurar un import de 30.000 euros com a dotació inicial. L'objecte de la Fundació Privada Atendis és "promoure, potenciar i vetllar per una plena educació, assistència i recuperació en el sentit més ampli de les persones amb disminució cognitiva". L'aportació efectuada s'ha imputat com a inversió financera tot i constituir un lliurament no retornable.

A 31 de desembre de 2018 i 2017 el Patrimoni Net de l'entitat participada és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Fons dotacional	30.000,00	30.000,00
Excedents d'exercicis anteriors	1.645.894,59	1.358.542,94
Excedent de l'exercici	161.490,47	287.351,65
Subvencions oficials de capital	366.323,95	270.806,10
<b>Patrimoni Net Fundació ATENDIS</b>	<b>2.203.709,01</b>	<b>1.946.700,69</b>

## 8.2. Passius Financers

### a) Llarg termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a.1)	
	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	2.715.491,36	3.298.450,82
<b>Total</b>	<b>2.715.491,36</b>	<b>3.298.450,82</b>

#### ( a.1 ) Deutes amb entitats de crèdit:

- Préstec hipotecari a favor de la Caixa Sabadell constituït mitjançant escriptura pública de data 30 de març de 2007, per un import de 464.000 Euros i venciment a data 31 de març de 2022. A 31 de desembre de 2018 queda un saldo pendent a llarg termini de 59.243,72 euros (83.911,72 euros al 2017) i a curt termini de 24.668,01 euros (23.703,19 euros al 2017).
- Préstec sindicat hipotecari a favor del Institut Català de Finances ( 50% ) i Banc Sabadell ( 50% ) constituït mitjançant escriptura pública de data 22 d'octubre de 2009, per un import màxim de 4.200.000 Euros i venciment en data 30 de setembre de 2029 i amb carència de capital fins el 30 de setembre de 2012. Préstec per la construcció de la nova residència que es va començar a amortitzar a octubre 2012. A 31 de desembre de 2017 queda un saldo pendent a llarg termini de 2.656.247,64 euros (2.891.888,78 euros al 2017) i a curt termini de 236.104,00 euros (225.085,37 euros al 2017).
- Durant l'exercici s'ha cancel·lat anticipadament el préstec ICO formalitzat amb Banc Sabadell en data 31 de desembre de 2014, per un import inicial de 491.000,00 euros i venciment a 31 de desembre de 2024. El deute pendent de pagament liquidat durant l'exercici ascendia a llarg termini en 322.650,32 i a curt termini en 45.404,58 euros.

**b) Passius financers a curt termini:**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (b.1)		Derivats i altres (b.2)		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	260.772,01	294.193,14	90.169,64	94.631,65	350.941,65	388.824,79
<b>Total</b>	<b>260.772,01</b>	<b>294.193,14</b>	<b>90.169,64</b>	<b>94.631,65</b>	<b>350.941,65</b>	<b>388.824,79</b>

**( b.1 ) Deutes amb entitats de crèdit:** La composició del saldo és la següent:

Concepte	2018	2017
Préstecs a curt termini	260.772,01	294.193,14
<b>Total</b>	<b>260.772,01</b>	<b>294.193,14</b>

L'Associació no disposa de pòlisses de crèdit en el present exercici, ni en l'anterior.

**( b.2 ) Derivats i altres:** La composició del saldo és la següent:

Concepte	2018	2017
Proveïdors i Creditors	86.378,06	91.109,66
Administracions públiques creditors per I.R.P.F.	3.791,58	3.521,99
<b>Total</b>	<b>90.169,64</b>	<b>94.631,65</b>



c) Detall per venciment dels Passius financers

- A 31 de desembre de 2018

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>260.772,01</b>	<b>268.111,39</b>	<b>275.660,58</b>	<b>262.467,25</b>	<b>262.475,06</b>	<b>1.646.777,08</b>	<b>2.976.263,37</b>
- Deutes entitats de crèdit	260.772,01	268.111,39	275.660,58	262.467,25	262.475,06	1.646.777,08	2.976.263,37
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>0,00</b>						<b>0,00</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>90.169,64</b>						<b>90.169,64</b>
- Proveïdors	86.378,06						86.378,06
- Altres deutes amb Administracions Públiques	3791,58						3.791,58
<b>Total</b>	<b>350.941,65</b>	<b>268.111,39</b>	<b>275.660,58</b>	<b>262.467,25</b>	<b>262.475,06</b>	<b>1.646.777,08</b>	<b>3.066.433,01</b>

- A 31 de desembre de 2017

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>294.193,14</b>	<b>304.209,33</b>	<b>314.580,11</b>	<b>325.318,62</b>	<b>315.478,90</b>	<b>2.038.863,86</b>	<b>3.592.643,96</b>
- Deutes entitats de crèdit	294.193,14	304.209,33	314.580,11	325.318,62	315.478,90	2.038.863,86	3.592.643,96
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>0,00</b>						<b>0,00</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>94.631,65</b>						<b>94.631,65</b>
- Proveïdors	91.109,66						91.109,66
- Altres deutes amb Administracions Públiques	3521,99						3.521,99
<b>Total</b>	<b>388.824,79</b>	<b>304.209,33</b>	<b>314.580,11</b>	<b>325.318,62</b>	<b>315.478,90</b>	<b>2.038.863,86</b>	<b>3.687.275,61</b>



## 9. FONS PROPIS

Els moviments dels Fons Propis del exercici 2018 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Baixes	Aplicació del resultat	Saldo a 31/12/18
Fons dotacional	61.565,10	-		-	61.565,10
Excedents d'exercicis anteriors	(353.912,96)	-		558.115,28	204.202,32
Excedent de l'exercici	558.115,28	367.962,07		(558.115,28)	367.962,07
<b>Fons Propis</b>	<b>265.767,42</b>	<b>367.962,07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>633.729,49</b>

Els moviments dels Fons Propis en del exercici 2017 van ser:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Baixes	Aplicació del resultat	Saldo a 31/12/17
Fons dotacional	61.565,10	-		-	61.565,10
Excedents d'exercicis anteriors	(609.928,68)	-		256.015,72	(353.912,96)
Excedent de l'exercici	256.015,72	558.115,28		(256.015,72)	558.115,28
<b>Fons Propis</b>	<b>(292.347,86)</b>	<b>558.115,28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265.767,42</b>

La tendència de resultats positius continuats des de l'exercici 2010 aplicats a reserves ha permès revertir els fons propis a positius a tancament de l'exercici 2018. Així s'ha passat del tancament de 2009 amb fons propis negatius de 1.558.400,39 euros i patrimoni net de 1.555.787,84 euros al tancament any 2018 amb fons propis positius de 633.729,49 euros i patrimoni net de 5.477.651,64 euros.



## 10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Els moviments de l'exercici de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net són ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/18
Subvencions oficials de capital	5.014.745,52	6.000,00	(176.823,37)	4.843.922,15
<b>Total</b>	<b>5.014.745,52</b>	<b>6.000,00</b>	<b>(176.823,37)</b>	<b>4.843.922,15</b>

Els import històrics registrats corresponen en la seva pràctica totalitat a subvencions rebudes pel finançament d'inversions.

La subvencions rebuda al 2018 es correspon a la subvenció concedida per la Fundació Barnola per un import de 6.000 euros en el marc del programa "Ens Renovem" per renovació i adquisició d'elements i materials pel Casal Can Rull i Centre l'Aplec.

El moviment de l'exercici 2017 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/17
Subvencions oficials de capital	5.030.421,21	147.873,56	(163.549,25)	5.014.745,52
<b>Total</b>	<b>5.030.421,21</b>	<b>147.873,56</b>	<b>(163.549,25)</b>	<b>5.014.745,52</b>

Les principals subvencions rebudes al 2017 corresponen a:

- Subvenció concedida per la Fundació Barnola per un import de 5.000 euros en el marc del programa "Ens Renovem" per renovació i adquisició d'elements i materials pel Casal Can Rull i Centre l'Aplec.
- Subvenció concedida per la Fundació Roviralta per un import de 2.000 euros per la realització de diferents treballs en la residència en el marc del programa "Renovemos".
- L'alta per import de 140.373,56 euros correspon a la taxació de l'immoble rebut per herència.



## 11. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

Al tancament de l'exercici 2018, l'Associació té constituïdes les següents garanties:

- Hipoteca a favor de Caixa Sabadell per un principal de 464.000 euros sobre la finca:
  - 310.650,51 euros de responsabilitat sobre la finca ubicada al Carrer Jacquard de Sabadell, la qual es troba valorada en 522.015,14 euros. Capital pendent hipoteca 83.911,73 euros.
- Garantia Hipotecaria a favor de l'Institut Català de Finances i el Banc Sabadell per un principal de 4.200.000 € sobre la concessió administrativa de domini públic, d'ús privatiu per la construcció i utilització privativa de la finca registral 61.124, de la secció primera de l'Ajuntament de Sabadell on es situa la Masia de Can Roqueta per un termini de 50 anys, la qual es troba valorada en 8.156.020 euros. Capital pendent 2.892.351,64 euros.
- Figuren garanties prestades a la Fundació Atendis per mitjà del Banc Sabadell, per un import de 105.000 euros corresponent a la línia d'aval per respondre a concerts amb Generalitat, 800.000 euros a línia de factoring Banc Sabadell.

## 12. PROVISIONS A LLARG TERMINI I CONTINGÈNCIES

No existeixen provisions a llarg termini ni contingències.

## 13. INGRESSOS I DESPESES.

### 13.1. Aprovisionaments.

Els principals conceptes que componen el saldo al 31 de desembre de 2018 i 31 de desembre de 2017, són els següents:

Concepte	2018	2017
Material divers	93,90	96,07
<b>Total</b>	<b>93,90</b>	<b>96,07</b>



### 13.2. Serveis exteriors.

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida són els següents:

Concepte	2018	2017
Serveis professionals independents	4.986,20	8.164,03
Primes d'assegurances	158,79	-
Serveis bancaris	4.439,53	5.061,10
Subministraments	15.605,01	14.013,78
Altres serveis	901,21	939,88
<b>Total</b>	<b>26.090,74</b>	<b>28.178,79</b>

### 13.3. Despeses de personal.

Concepte	2018	2017
Sous i salaris	53.650,80	49.203,16
Seguretat Social	16.415,87	17.068,40
Altres despeses socials	163,77	161,83
<b>Total</b>	<b>70.230,44</b>	<b>66.433,39</b>

Durant l'exercici 2018 personal d'APDP ha prestat serveis comptables que s'ha re-facturat a Fundació Privada Atendis per un valor de 32.437,08 €.

Així si descomptem al cost de personal de 70.230,44 € els 32.437,08 € re-facturats a Fundació Privada Atendis resulta un cost de personal equivalent de 37.792,64 € seguint el mateix nivell que exercicis anteriors (38.155,35 € any 2016, 32.440,10 € any 2017 excepcional per sota per no substitució baixa temporal maternitat de gerència)

### 13.4. Despeses d'Administració.

En l'exercici 2018 i 2017, no s'ha generat cap despesa en concepte de despeses d'administració.

### 13.5. Ajuts monetaris.

En el decurs de l'exercici 2018 i 2017, no ha estat atorgat cap import en concepte d'ajut monetari.

### 13.6. Prestació de serveis.

El detall de l'import net de la xifra de negocis és el següent:

Concepte	2018	2017
Facturació a ATENDIS	673.042,05	672.677,03
<b>Total</b>	<b>673.042,05</b>	<b>672.677,03</b>

### 13.7. Subvencions d'exploació

El detall de les subvencions d'exploació rebudes a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	2018	2017
Subvenció Ajuntaments Comarca	3.300,00	3.300,00
Quotes col·laboradors	17.173,93	17.324,19
Donatius	280,00	430,00
<b>Total</b>	<b>20.753,93</b>	<b>21.054,19</b>



### 13.8. Altres resultats

El detall d'altres resultats és el següent:

Concepte	2018	2017
Expedients IVA (a)	3.181,46	121.571,33
Herència	-	157.156,43
Indemnització Tarket (b)	42.644,99	
Altres	(0,03)	(1,85)
<b>Total</b>	<b>45.826,42</b>	<b>278.725,91</b>

- (a) Correspon als interessos de demora dels expedients d'ingressos indeguts cobrats durant l'exercici dels quals es té resolució definitiva corresponents a la diferència de les quotes d'IVA de les factures dels proveïdors que van repercutir amb tipus general en comptes del reduït
- (b) Correspon al romanent a favor de l'entitat un cop descomptades les obres de reparació dels danys detectats en el terra del centre "La Carena" a la indemnització de 100.000 euros acordada extrajudicialment amb l'empresa constructora.

### 14. ENTITATS VINCULADES.

En el decurs del 2008-2009 l'Associació Pro Disminuïts Psíquics de Sabadell i Comarca va traspasar tota la seva activitat a la Fundació Privada Atendis, tenint l'estructura principal de personal i per contra els concerts i convenis amb Generalitat es van anar traspasant de forma molt gradual a la Fundació Privada Atendis. Així en aquest període Atendis va re-facturar a l'Associació les despeses suportades per tot el personal actiu de l'entitat i altres serveis dels que en suportava el cost, pels mesos que l'Associació havia obtingut l'ingrés. A l'inversa en el moment que Atendis va passar a tenir l'ingrés i l'Associació encara assumia despeses associades a la gestió.

A finals de 2009 la gestió passa al 100% a Fundació Privada Atendis i l'Associació formalitza contractes de lloguer dels edificis en propietat i cessió de tots els equipaments dels diferents centres amb Fundació Privada Atendis.

Així durant l'exercici 2018 i 2017 les operacions entre les dues entitats han estat bàsicament associades a factures de lloguer de l'Associació a Fundació Privada Atendis, re-facturació per part de l'Associació de les factures d'alguns contractes d'energia elèctrica que manté l'Associació també a Atendis i re-facturació de serveis comptables i tècnics prestats per personal d'APDP.





El detall de saldos i transaccions amb entitats vinculades és el següent:

- A 31 de desembre de 2018:

Entitat vinculada	Saldo deutor	Saldo creditor	Concepte	Facturació emesa	Facturació rebuda
Fundació Privada Atendis	0,00		Prestació de serveis	673.042,05	0,00

- A 31 de desembre de 2017:

Entitat vinculada	Saldo deutor	Saldo creditor	Concepte	Facturació emesa	Facturació rebuda
Fundació Privada Atendis	56211,08		Prestació de serveis	672.677,03	0

## 15. SITUACIÓ FISCAL

En data 10 de març del 2016, el tribunal econòmic-administratiu ha resolt el recurs presentat. La resolució ha estat parcialment a favor de l'AEAT reafirmant-se que l'APDP ha de tenir tractament com a entitat exempta d'IVA, no següent deduïble l'IVA suportat i no havent de repercutir IVA per una banda i parcialment a favor d'APDP amb la consideració que l'IVA suportat per inversions en residències s'assimilen a vivenda habitual i per tant és d'aplicació el tipus de gravamen reduït havent de procedir a la devolució d'ingressos indeguts per la diferència entre el tipus de gravamen general de l'IVA aplicat i el tipus reduït que hauria correspost.

### Exercici 2017

- A l'últim trimestre de 2017 AEAT ha començat el procés d'ingressos indeguts de forma separada per proveïdors i per exercicis 2009-2010 per una banda i exercicis 2011-2012 per una altra. El procediment per cadascun consisteix en una primera proposta provisional informada a nosaltres i proveïdors, una proposta definitiva amb detall d'interessos de demora i finalment cobrament.

El criteri seguit a nivell de comptabilització és considerar tots aquells expedients cobrats o dels quals hi ha resolució definitiva a la data de formulació dels comptes anuals presentant a tancament la següent situació:

	Cobrat	No cobrat resol def	Comptabilització 2017	No cobrat no resol	GLOBAL
Normal	398.106,44	182.602,33 €	580.708,77 €	15.049,07 €	595.757,84 €
Extranominal	22.363,76	35.693,91 €	58.057,67 €	2.016,19 €	60.073,86 €
Demora	143.951,95	64.785,12 €	208.737,07 €	- €	208.737,07 €
	564.422,15	283.081,37	847.503,52	17.065,26	864.568,78 €
2017	534.907,34	0			0
2018	29.514,81				



*Nota - "Extranominal"* Correspon a que en alguns casos els ingressos indeguts validats per l'AEAT superen l'estimació feta per APDP lo qual suposa un augment de tresoreria i una correcció - reducció del valor d'actiu.

L'impacte a compte de resultats és la suma entre interessos de demora i honoraris de l'advocat associats a la devolució dels ingressos indeguts. Per l'exercici 2017 ha suposat 121.571,33 € segons quadre adjunt

	Exp 09-10	Exp 11-12 reso de	Total
Interessos Demora	138.892,77	69.844,30 €	208.737,07 €
Advocat fra real	- 55.015,22 €	-	55.015,22 €
Advocat previsió si reso	774,74 €	- 31.375,77 €	32.150,52 €
<b>TOTAL COMPTE RESULTATS 2017</b>	<b>778.0</b>		<b>121.571,33 €</b>

- El saldo de crèdit d'administracions públiques a tancament és de 327.645, 25 € veure nota 8.b.

### Exercici 2018

- Durant el present exercici s'ha acabat de cobrar la resta d'expedients quedant un sol cobrament rebut al primer trimestre 2019
- L'impacte a compte de resultats són els interessos de demora entre la resolució definitiva (ja comptabilitzada) i el cobrament, dos expedients no rebuts a tancament 2017 i els honoraris associats. Impacte global de 3.181,43 €





## 16. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES.

Els béns i drets que formen part de la dotació fundacional, es troben inclosos en les partides d'immobilitzacions materials en l'Actiu del Balanç de Situació. En l'exercici 2018 i 2017, no s'ha produït cap increment ni disminució de la dotació fundacional de l'Associació.

A continuació, el detall de l'aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies dels darrers 4 exercicis:

	2018	2017	2016	2015
<b>A) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>367.962,07</b>	<b>558.115,28</b>	<b>256.015,90</b>	<b>280.601,70</b>
<b>B) DESPESES NO COMPUTABLES (DESPESES FUNDACIONAL) ( B.1+B.2 )</b>	<b>533.919,87</b>	<b>591.601,30</b>	<b>613.811,61</b>	<b>609.492,79</b>
<b>B.1) Despeses comuns i específiques al conjunt d'activitats fundacionals</b>	<b>197.119,99</b>	<b>232.015,69</b>	<b>247.175,80</b>	<b>269.045,95</b>
2. AJUTS CONCEDITS	0,00	0,00	0,00	0,00
5. PROVEÏMENTS	89,26	96,07	1,77	118,01
7. DESPESES DE PERSONAL	66.760,46	66.433,39	73.596,92	84.444,18
8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	24.902,05	28.392,99	25.831,49	29.429,54
13. ALTRES RESULTATS	0,00		4.138,68	
15. DESPESES FINANCERES	105.368,23	137.093,24	143.606,94	155.054,22
<b>B.2) Dotació a l'amortització de l'immobilitzat afecta a activitats fundacionals</b>	<b>336.799,88</b>	<b>359.585,61</b>	<b>366.635,81</b>	<b>340.446,84</b>
<b>C) BASE DEL CàLCUL PEL COMPLIMENT DEL 70% ( A ) + B )</b>	<b>901.881,94</b>	<b>1.149.716,58</b>	<b>869.827,51</b>	<b>890.094,49</b>
<b>IMPORT MÍNIM DE RECURSOS A DESTINAR ( C)*70% )</b>	<b>631.317,36</b>	<b>804.801,61</b>	<b>608.879,26</b>	<b>623.066,14</b>
<b>D) IMPORT DESTINAT</b>	<b>917.913,80</b>	<b>982.962,14</b>	<b>626.758,52</b>	<b>626.212,93</b>
Despeses comuns i específiques al conjunt d'activitats fundacionals	197.119,99	232.015,69	247.175,80	269.045,95
Inversions realitzades en l'activitat pròpia en l'exercici	720.793,81	750.946,45	379.582,72	357.166,98
<b>PERCENTATGE DE RENDES DESTINADES ( C)/D )</b>	<b>101,78%</b>	<b>85,50%</b>	<b>72,06%</b>	<b>70,35%</b>

## 17. ALTRA INFORMACIÓ.

### 17.1. Canvis dels components de l'Òrgan de govern, direcció i representació.

Durant l'exercici 2018 no hi ha hagut canvis.



### 17.2. Informació sobre retribucions i prestacions a membres de l'Òrgan de govern de l'Associació.

Durant l'exercici de 2018 i 2017, no ha estat satisfet cap import als membres de l'òrgan de govern, així com tampoc existeixen bestretes ni obligacions concretes en matèria de pensions o assegurances de vida.

La retribució als membres de l'alta direcció ha estat 12.750 euros en concepte de sous i salaris per l'exercici 2018 i de 9.625,37 euros en concepte de sous i salaris per l'exercici 2017 (nivell excepcional per sota per baixa de maternitat de gerència no coberta)

### 17.3. Honoraris satisfets en concepte d'Auditoria

En l'exercici 2018, els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de l'entitat han estat de 1.500 euros (1.055 al 2017) i de 450 euros (mateix import al 2017) per altres serveis.

### 17.4. Plantilla mitja per categories i sexes

La plantilla mitja per categories i sexes ha estat la següent

<b>Categoria Exercici 2018</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>	<b>Total</b>
Administració	1	0,60	1,60
Serveis Generals			
Auxiliar tècnic educatiu			
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>0,60</b>	<b>1,60</b>

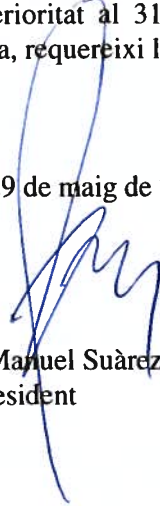
<b>Categoria Exercici 2017</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>	<b>Total</b>
Administració	1	0,65	1,65
Serveis Generals			
Auxiliar tècnic educatiu	0,04		
<b>Total</b>	<b>1,04</b>	<b>0,65</b>	<b>1,69</b>



**18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.**

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

Sabadell, 29 de maig de 2019.

  
Sr. Josep Manuel Suárez Iborra  
President

  
Sr. Bernat Argemí Domingo  
Secretari



