

FUNDACIO PRIVADA CIVICA
ORENETA DEL VALLES

Protocol nº 1566

Barcelona , 17 de juny de 2019

FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

GONZALEZ & CIA. AUDITORS S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

* * *

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de desembre de 2018

de l'entitat

FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

Barcelona, 17 de juny de 2019

GONZALEZ & CIA. AUDITORS S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº S0197, del Registre Oficial d'Auditors de Comptes, i en el seu nom i representació en Joan Josep González-Simó del Ríó, membre numerari dels esmentats Registres, emet el present informe, referent als Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES.

Í N D E X

OPINIÓ DELS AUDITORS.....	Pàg. 5
COMPTES ANUALS	Pàg.10
Balanç de Situació.....	Pàg.11
Compte de Pèrdues i Guanys.....	Pàg.13
Estat de Canvis en el Patrimoni Net	Pàg.14
Memòria Econòmica.....	Pàg.15



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS EMES PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al patronat de la Fundació Privada Cívica Oreneta del Vallès:

1. Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat Fundació Privada Cívica Oreneta del Vallès que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponents a l'exercici anual 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 l'Entitat 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 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

2. 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 l'Entitat 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 ha 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.



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

3. 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.

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

4. Responsabilitat del Patronat

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

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat 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 el Patronat té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

5. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de 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 poder 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.



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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 8 i 9 és part del nostre informe d'auditoria.



GONZALEZ & CIA.
AUDITORS, SRL

2019 Núm.20/19/08750

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



GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.
Soci

Barcelona, 17 de juny de 2019

Joan Josep González-Simó del Río
ROAC 16205



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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 de comptes anuals.

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

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

-Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

-Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.

-Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat 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'Entitat 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.



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria de 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.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 01.01.2018 A 31.12.2018

FUNDACIÓ CIVICA ORENETA DEL VALLÈS
BALANÇ SIMPLIFICAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2018

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES	2018	2017
	A) ACTIU NO CORRENT		0,00	0,00
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible	5		
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material.	5		
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries.			
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural.			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2495), (2496), (2497), (2498), (2499), (2500), (2501), (2502), (2503), (2504), (2505), (2506), (2507), (2508), (2509), (2510), (2511), (2512), (2513), (2514), (2515), (2516), (2517), (2518), (2519), (2520), (2521), (2522), (2523), (2524), (2525), (2526), (2527), (2528), (2529), (2530), (2531), (2532), (2533), (2534), (2535), (2536), (2537), (2538), (2539), (2540), (2541), (2542), (2543), (2544), (2545), (2546), (2547), (2548), (2549), (2550), (2551), (2552), (2553), (2554), (2555), (2556), (2557), (2558), (2559), (2560), (2561), (2562), (2563), (2564), (2565), (2566), (2567), (2568), (2569), (2570), (2571), (2572), (2573), (2574), (2575), (2576), (2577), (2578), (2579), (2580), (2581), (2582), (2583), (2584), (2585), (2586), (2587), (2588), (2589), (2590), (2591), (2592), (2593), (2594), (2595), (2596), (2597), (2598), (2599), (2600), (2601), (2602), (2603), (2604), (2605), (2606), (2607), (2608), (2609), (2610), (2611), (2612), (2613), (2614), (2615), (2616), (2617), (2618), (2619), (2620), (2621), (2622), (2623), (2624), (2625), (2626), (2627), (2628), (2629), (2630), (2631), (2632), (2633), (2634), (2635), (2636), (2637), (2638), (2639), (2640), (2641), (2642), (2643), (2644), (2645), (2646), (2647), (2648), (2649), (2650), (2651), (2652), (2653), (2654), (2655), (2656), (2657), (2658), (2659), (2660), (2661), (2662), (2663), (2664), (2665), (2666), (2667), (2668), (2669), (2670), (2671), (2672), (2673), (2674), (2675), (2676), (2677), (2678), (2679), (2680), (2681), (2682), (2683), (2684), (2685), (2686), (2687), (2688), (2689), (2690), (2691), (2692), (2693), (2694), (2695), (2696), (2697), (2698), (2699), (2700), (2701), (2702), (2703), (2704), (2705), (2706), (2707), (2708), (2709), (2710), (2711), (2712), (2713), (2714), (2715), (2716), (2717), (2718), (2719), (2720), (2721), (2722), (2723), (2724), (2725), (2726), (2727), (2728), (2729), (2730), (2731), (2732), (2733), (2734), (2735), (2736), (2737), (2738), (2739), (2740), (2741), (2742), (2743), (2744), (2745), (2746), (2747), (2748), (2749), (2750), (2751), (2752), (2753), (2754), (2755), (2756), (2757), (2758), (2759), (2760), (2761), (2762), (2763), (2764), (2765), (2766), (2767), (2768), (2769), (2770), (2771), (2772), (2773), (2774), (2775), (2776), (2777), (2778), (2779), (2780), (2781), (2782), (2783), (2784), (2785), (2786), (2787), (2788), (2789), (2790), (2791), (2792), (2793), (2794), (2795), (2796), (2797), (2798), (2799), (2800), (2801), (2802), (2803), (2804), (2805), (2806), (2807), (2808), (2809), (2810), (2811), (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2820), (2821), (2822), (2823), (2824), (2825), (2826), (2827), (2828), (2829), (2830), (2831), (2832), (2833), (2834), (2835), (2836), (2837), (2838), (2839), (2840), (2841), (2842), (2843), (2844), (2845), (2846), (2847), (2848), (2849), (2850), (2851), (2852), (2853), (2854), (2855), (2856), (2857), (2858), (2859), (2860), (2861), (2862), (2863), (2864), (2865), (2866), (2867), (2868), (2869), (2870), (2871), (2872), (2873), (2874), (2875), (2876), (2877), (2878), (2879), (2880), (2881), (2882), (2883), (2884), (2885), (2886), (2887), (2888), (2889), (2890), (2891), (2892), (2893), (2894), (2895), (2896), (2897), (2898), (2899), (2900), (2901), (2902), (2903), (2904), (2905), (2906), (2907), (2908), (2909), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2920), (2921), (2922), (2923), (2924), (2925), (2926), (2927), (2928), (2929), (2930), (2931), (2932), (2933), (2934), (2935), (2936), (2937), (2938), (2939), (2940), (2941), (2942), (2943), (2944), (2945), (2946), (2947), (2948), (2949), (2950), (2951), (2952), (2953), (2954), (2955), (2956), (2957), (2958), (2959), (2960), (2961), (2962), (2963), (2964), (2965), (2966), (2967), (2968), (2969), (2970), (2971), (2972), (2973), (2974), (2975), (2976), (2977), (2978), (2979), (2980), (2981), (2982), (2983), (2984), (2985), (2986), (2987), (2988), (2989), (2990), (2991), (2992), (2993), (2994), (2995), (2996), (2997), (2998), (2999), (3000)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini.	9		
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	VI. Inversions financeres a llarg termini.			
	B) ACTIU CORRENT		152.867,29	139.686,00
	I. Existències.			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	9	57.798,71	20.790,63
440,441,442,(447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		23.925,43	6.222,96
443,(4933),(4934),(4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.			
444	3. Patrocinadors			
445,446,449,(490)	4. Altres deutors		3.200,00	
460,464,544	5. Personal			
4700,4707,4708,4709,471,472,473	6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les administracions públiques		30.673,28	14.567,67
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini.			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 554, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini.	9	1.156,00	1.384,45
480, 567	V. Periodificacions a curt termini			
570,572,574,576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		93.912,58	117.510,92
	TOTAL ACTIU (A+B)		152.867,29	139.686,00



**FUNDACIÓ CIVICA ORENETA DEL VALLÈS
BALANÇ SIMPLIFICAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2018**

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES	2018	2017
A) PATRIMONI NET				
A-1) Fons propis				
	1. Fons dotacionals o fons socials	11	137.096,04	134.184,46
100,101	1. Fons dotacionals o fons socials		30.000,00	30.000,00
(103),(104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar		30.000,00	30.000,00
102	II. Fons Especials			
120, (121),11	III. Excedents d'exercicis anteriors		104.184,46	85.574,47
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	2.911,58	18.609,99
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues ajustaments	12	4.466,04	0,00
130	A-2) Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		4.466,04	
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT				
14	I. Provisions a llarg termini.		0,00	0,00
	II. Deutes a llarg termini.		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini.			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini.			
479	IV. Passius per impostos diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT				
499, 529	I. Provisions a curt termini.		11.305,21	5.501,54
	II. Deutes a curt termini.	10	414,73	0,00
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit.			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini.		414,73	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini.			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	10	10.890,48	5.501,54
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors.		8.746,00	4.411,00
41	2. Creditors Vars.			
465,466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475,476,477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques		2.144,48	1.090,54
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			152.867,29	139.686,00




FUNDACIÓ CIVICA ORENETA DEL VALLÈS

COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Nº CUENTAS		Nota	HABER	
			(DEURE)	
			2018	2017
	1. Ingressos per les activitats		137.941,74	141.988,60
700,705,(706),(708),(709)	a) Vendes i prestacions de serveis	14	68.285,47	51.358,30
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		0,00	0,00
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.	14	1.536,71	0,00
724,727,728,(658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos	12	68.119,56	90.630,30
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-25.220,00	-20.380,00
(650),(651),(652),729	a) Ajuts concedits		-25.220,00	-20.380,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(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			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609,61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		-31.267,00	-26.725,00
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751,753,754,755,759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	7. Despeses de personal	14	-65.853,97	-60.486,76
	8. Altres despeses d'explotació		-14.027,96	-15.786,85
	a) Serveis exteriors		-14.027,96	-15.786,85
(620)	a1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a2) Arrendaments i cànon		-756,80	-878,50
(622)	a3) Reparacions i conservació			
(623)	a4) Serveis de professionals independents			-1.371,63
(624)	a5) Transports		-3.030,55	-4.558,17
(625)	a6) Primes d'assegurances		-416,75	-420,73
(626)	a7) Serveis bancaris		-545,32	-409,83
(627)	a8) Publicitats, propaganda i relacions públiques		-84,37	
(628)	a9) Subministraments		-893,44	-713,09
(629)	a10) Altres serveis		-8.300,73	-7.434,90
(631),(634),636,639	b) Tributs			
(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			
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5		
725,726	10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	12		
7951, 7952, 7955,7956	11. Excés de provisions			
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzats		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	14	1.338,77	
	I) RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		2.911,58	18.609,99
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers.			
(660),(662),(665),(669)	15. Despeses financeres.			
(663),763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668),768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultats 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)		2.911,58	18.609,99
(6300)*,6301*, (633),638	19. Impostos sobre beneficis	13	0,00	0,00
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		2.911,58	18.609,99

FUNDACIÓ CÍVICA ORENETA DEL VALLÈS

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2018

	FONS		Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	30.000,00	0,00	81.062,98	4.511,49		115.574,47
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors						
II. Ajustaments per errors 2016 i anteriors						0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	30.000,00	0,00	81.062,98	4.511,49	0,00	115.574,47
I. Excedent de l'exercici				18.609,99		18.609,99
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						0,00
III. Operacions del patrimoni net						
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials						
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials						
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condon.deutes)			4.511,49	-4.511,49		0,00
4. Altres aportacions						
IV. Altres variacions del patrimoni net						
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	30.000,00	0,00	85.574,47	18.609,99	0,00	134.184,46
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017						
II. Ajustaments per errors 2017						0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	30.000,00	0,00	85.574,47	18.609,99	0,00	134.184,46
I. Excedent de l'exercici				2.911,58		2.911,58
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						
III. Operacions de patrimoni net						
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials						
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials						
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condon.deutes)			18.609,99	-18.609,99	4.466,04	4.466,04
4. Altres aportacions						
IV. Altres variacions del patrimoni net						
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	30.000,00		104.164,46	2.911,58	4.466,04	141.562,08

ENTITAT: FUNDACIÓ CÍVICA ORENETA DEL VALLÈS

MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2018

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La Fundació Privada Cívica Oreneta del Vallès (anomenada, fins el seu canvi de denominació amb data 19 de gener de 2012, Fundació Privada d'Entitats Culturals de Badia del Vallès) és una entitat sense ànim de lucre creada el novembre del 2006, que té per missió organitzar, patrocinar i/o donar suport a qualsevol activitat cultural, solidària, artística, d'esbarjo, mediambiental, socioeducativa i esportiva, a través de les quals es transmetin i/o fomentin inequívocament els valors cívics que garanteixen la convivència i la cohesió social entre tots els ciutadans.

La Fundació Privada Cívica Oreneta del Vallès és fruit del acord de les entitats socials i culturals de Badia del Vallès. En l'assemblea general ordinària celebrada el dia 13 d'octubre de 2004 s'aprova realitzar els tràmits necessaris per a la creació de la Fundació.

La Fundació té els següents objectius:

- Fomentar els valors de justícia, pau i solidaritat, generant pràctiques solidàries i de compromís actiu entre la ciutadania.
- Potenciar i difondre la cultura, l'art i l'esport, fent possible el desenvolupament integral de la personalitat humana.
- Treballar per integrar als nou vinguts a la realitat cultural de Catalunya i fomentar l'ús del català en les activitats culturals, associatives i de qualsevol altre mena.
- L'educació de nens i joves, per tal de fomentar la cultura i els valors de tolerància, de justícia, de pau, de solidaritat i de respecte cap a diferents formes de vida, fent possible la igualtat d'oportunitats i la no discriminació per raó de sexe, religió o discapacitat, i generant pràctiques solidàries i de compromís actiu en la ciutadania.
- Fomentar activitats dirigides a tots aquells col·lectius exclosos o en situació de risc d'exclusió social per qualsevol motiu.
- Treballar i lluitar contra la bretxa digital. Eliminar la diferència de possibilitats de desenvolupament entre els qui puguin accedir a les noves tecnologies de la comunicació i els qui no puguin fer-ho per falta de recursos econòmics, d'infraestructures o de coneixement sobre com utilitzar-les.
- Impulsar i promoure el Programari Lliure i divulgar les avantatges del sistema operatiu lliure GNU/Linux. Un programari lliure d'ús genèric per a tothom, independentment de les barreres econòmiques o culturals, i amb la base d'un objectiu altruista.
- Potenciar medis de formació i d'informació.
- Fomentar la inserció laboral en els col·lectius amb perill d'exclusió social.
- Fomentar, difondre i organitzar activitats d'educació ambiental.

- Donar suport al teixit associatiu, per tal que aquest assoleixi autonomia respecte els poders públics i d'aquesta manera pugui contribuir a fer més plena la participació ciutadana des de la societat civil.
- Servir de nexa d'unió entre les diferents entitats de la comarca, amb la finalitat d'intercanviar informació sobre les respectives activitats, endegar actuacions conjuntes i vetllar perquè les associacions observin la legislació vigent que els hi sigui aplicable.

Durant l'exercici 2014 la Fundació va ser objecte d'una avaluació sobre el grau de compliment dels Principis de Transparència i Bones Pràctiques per part de la Fundació Lealtad. El període analitzat comprenia els exercicis 2010, 2011 i 2012. El dia 26 de maig de 2014 la Fundació Lealtad va fer públic l'informe de l'avaluació constatant que la Fundació Oreneta compleix tots els criteris de transparència i bones pràctiques, i ha continuat certificant aquesta situació durant els dos exercicis transcorreguts.

Seguint amb aquesta línia, durant 2018 s'ha continuat desenvolupant el Pla Estratègic que es va posar en marxa a 2016, i que s'ha de dur a terme entre els anys 2016 i 2018. En l'elaboració del pla es van tenir presents els valors de la fundació, que són:

- La Utopia: Volem avançar cap a un món més just, cap a una societat inspirada i els valors de la pau, la democràcia, la fraternitat i la sostenibilitat.
- La Solidaritat: Optem per la cultura de la solidaritat i la cooperació, basada en la dignitat de les persones i dels pobles i el respecte a la diversitat i als drets humans.
- La Iniciativa: Volem fomentar la participació i l'esforç individual i col·lectiu per fer front als reptes amb creativitat i compromís i per desenvolupar una ciutadania activa i responsable.
- La Felicitat: Busquem una ètica basada en la confiança en la persona i en al cerca de la felicitat a partir de la honestetat, la coherència, la generositat, la comunicació i l'expressió dels sentiments.

A partir d'aquests valors, i per portar a terme la nostra missió, considerem imprescindible caracteritzar la nostra fundació per:

- La independència
- La transparència
- El pluralisme
- La qualitat

Aquest pla estratègic té com a propòsit aconseguir una estructura financera diversificada i equilibrada amb presència de fons públics i privats. Un repte de futur per garantir la supervivència i la productivitat dels projectes compromesos amb la missió i la raó de ser de la Fundació, al mateix temps que s'enforteix la seva presència en el Tercer Sector.

L'activitat de la Fundació s'ha desenvolupat durant el present exercici amb els projectes següents:

- Atzacac....Aprèn escacs
- Apropa't
- Aula per a gent gran
- Calidoscopi
- Compromís Cívic
- Enganxa't a la Cultura
- Escola d'Escacs del Vallès
- Forma'T
- INNOVALLES – Lab Social
- Jove, empodera-T
- La Guerra del Francès al Vallès Occidental
- Periodistes
- Ràdio Badia
- Tu també pots

Tots ells, així com d'altres projectes en els quals ha col·laborat la Fundació, i els destinataris de cadascuna de les activitats, queden explicats a la memòria d'activitats annexa a aquests comptes anuals.

Els ajuts atorgats es descriuen al punt 14 d'aquesta memòria.

No s'ha subscrit cap conveni de col·laboració empresarial durant l'exercici.

L'exercici econòmic de l'entitat comença l'1 de gener i finalitza el 31 de desembre.

La Fundació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1) Imatge fidel

- a) Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Fundació, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis continguts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre i pel Decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions del PCG, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del seu patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

Els comptes anuals es formulen en euros, i estan formats pel balanç de situació simplificat, el compte de resultats, simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net i

aquesta memòria simplificada, el contingut conjunt dels quals forma una unitat. La Fundació ha optat per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

- b) Durant l'exercici, la Fundació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions legals que són d'aplicació a la Fundació.

2) **Principis comptables no obligatoris aplicats**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3) **Comparació de la informació**

Als presents comptes anuals es presenten les xifres de l'exercici objecte de la rendició de comptes i el de l'immediatament anterior, no existint cap raó que impedeixi la comparació entre ambdues xifres.

4) **Agrupació de partides**

Les partides del balanç de situació i del compte de resultats no han estat objecte d'agrupació.

5) **Elements recollits en diverses partides**

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç de situació.

6) **Canvis de criteris comptables**

Durant l'exercici no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.

7) **Correcció d'errors**

Durant l'exercici 2018 no s'ha fet cap correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

EL Patronat de la Fundació acorda aplicar l'excedent positiu de l'exercici 2018, de 2.911,58 euros (a 2017, van ser 18.609,99 euros), a "Excedents d'exercicis anteriors".

Quadre explicatiu de l'aplicació de resultats:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici 2018	2.911,58 €
Total base de repartiment = Total aplicació	2.911,58 €
Aplicació resultat 2018	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	2.911,58 €
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Excedents negatius d'exercicis anteriors per compensar	
Total aplicació = Total base de repartiment	2.911,58 €

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici 2017	18.609,99 €
Total base de repartiment = Total aplicació	18.609,99 €
Aplicació resultat 2017	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	18.609,99 €
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Excedents negatius d'exercicis anteriors per compensar	
Total aplicació = Total base de repartiment	18.609,99 €

4. NORMES DE REGISTRE I DE VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions, han estat les següents:

1) Immobilitzat intangible

La Fundació no té comptabilitzat en aquesta partida cap element.

2) Béns integrants del patrimoni cultural

La Fundació no té comptabilitzat en aquesta partida cap element.

3) Immobilitzat material

La Fundació no té comptabilitzat en aquesta partida cap element.

4) Inversions immobiliàries

No aplicable a la Fundació.

5) Arrendaments

No aplicable a la Fundació.

6) Permutes

No aplicable a la Fundació.

7) Actius financers i passius financers

a) Actius financers:

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra entitat, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

L'entitat ha de reconèixer un actiu financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers mantinguts per a negociar.
- Actius financers a cost.

Els únics actius financers que afecten la Fundació són els de la categoria "Actius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Actius financers a cost amortitzat

Actius financers inclosos: es classifiquen en aquesta categoria els crèdits per operacions de les activitats i per la resta d'operacions, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: 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: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden ser motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

b) Passius financers

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si els seu venciment és, respectivament, inferior a superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç de situació.

Els únics passius financers que afecten la Fundació són els de la categoria "Passius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Passius financers a cost amortitzat

Passius financers inclosos: inclou els dèbits per operacions de les activitats i dèbits per operacions no derivades de les activitats.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits a pagar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de resultats. Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import.

c) Inversions en entitats del grup, multigrup i associades

A la Fundació no existeixen inversions en entitats del grup, multigrup o associades.

8) Existències

No aplicable a la Fundació.

9) Impostos sobre beneficis

La Fundació, atès que ha exercit l'opció pel règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre regulat a la llei 49/2002, de 23 de desembre, només ha d'incorporar a la base imposable del seu Impost sobre Societats, si s'escau, les rendes generades per les explotacions econòmiques que no estan declarades exemptes per la normativa tributària i les alienes al seu objecte o finalitat específica. No s'ha generat cap renda no exempta durant l'exercici.

10) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

11) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen directament al patrimoni net i es traspassen a resultats d'una forma sistemàtica correlacionada amb les despeses o l'amortització de la inversió objecte de la subvenció, donació o llegat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es reben per compensar dèficits d'explotació, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es cobren efectivament.
- Quan són per finançar despeses específiques, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Quan es concedeixen per adquirir actius o cancel·lar passius, s'imputen a ingressos a mesura que es dota l'amortització o en el moment en què es dona de baixa l'actiu adquirit, o bé a mesura que es cancel·la el passiu finançat.

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

12) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoraran, generalment, pel seu valor raonable. Si excepcionalment el preu diferís del seu valor raonable, la diferència es registraria en funció de la realitat econòmica de l'operació.

La Fundació no ha realitzat cap operació d'aquest tipus.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

a) Immobilitzat Intangible:

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

b) Immobilitzat Material:

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Fundació no ha fet cap operació d'arrendament financer durant l'exercici.

En relació als arrendaments operatius, la Fundació ha tingut una despesa en el 2018 de 756,80 euros per l'ús del despatx que ocupa, que considera no rellevant ni significativa. En l'exercici 2017, la despesa va ser de 878,50 euros.

9. ACTIUS FINANCERS

A la data de tancament, no hi ha cap element registrat a la partida d'instruments financers no corrents.

A la data de tancament els instruments financers corrents i la seva classificació per categories és la següent:

Exercici 2018				
Classes	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Categories				
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	152.867,29	152.867,29
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	152.867,29	152.867,29

Exercici 2017				
Classes	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	139.686,00	139.686,00
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	139.686,00	139.686,00

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	2018	2017
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	23.925,43	6.222,96
Altres deutors	3.200,00	0,00
Deutors de dubtós cobrament	13.887,88	13.887,88
Provisions per deter. Valor crèdit en operacions	-13.887,88	-13.887,88
Actius per impost corrent	213,35	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	30.459,93	14.567,67
Fiances constituïdes a C/T	1.156,00	1.384,45
Efectiu i altres actius líquids equivalents	93.912,58	117.510,92
Total	152.867,29	139.686,00

L'import que figura a la partida de fiances constituïdes a curt termini correspon a una fiança dipositada al Departament de Benestar i Família de la Generalitat de Catalunya pel contracte de gestió de un punt del programa OMNIA (programa d'alfabetització digital), que es va renovant anualment.

El desglossament i el moviment de l'exercici 2018 de l'epígraf "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" és el següent:

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	6.222,96	68.285,47	-50.583,00	23.925,43
Altres deutors	0,00	16.000,00	-12.800,00	3.200,00
Deutors de dubtós cobrament	13.887,88	0,00	0,00	13.887,88
Provisions per det. Valor crèdit operacions cials.	-13.887,88	0,00	0,00	-13.887,88
Actius per impost corrent	0,00	213,35	0,00	213,35
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14.567,67	45.180,60	-29.288,34	30.459,93
Total	20.790,63	129.679,42	-92.671,34	57.798,71

Els actius per impost corrent corresponen a la reclamació d'un model tributari, en concret corresponent a retencions de l'IRPF, que es va pagar per duplicat.

"Altres crèdits amb les Administracions Públiques" recull els imports pendents de cobrar de subvencions concedides per diferents organismes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• Generalitat de Catalunya	22.630,35 €	10.891,15 €
• Diputació de Barcelona:	4.412,41 €	2.718,00 €
• Ajuntament de Sabadell:	1.102,65 €	558,52 €
• Ajuntament de Terrassa:	500,00 €	400,00 €
• Ajuntament de Badia del Vallès:	1.814,52 €	0,00 €

No s'ha reconegut cap crèdit com a incobrable durant l'exercici.

A l'exercici 2016 es va dotar una provisió pel possible impagament d'una part del saldo de subvencions pendents de cobrar per part de l'Ajuntament de Badia del Vallès, per import de 13.887,88 €.

Aquest saldo es va reclassificar a la categoria de dubtós cobrament, mentre es fan les gestions per a la seva reclamació, que a la data de tancament, estan en procés, però que tenen prevista la seva resolució definitiva a 2019.

A la data de tancament no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials.

No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

10. PASSIUS FINANCERS

Els detall del passius financers, per tipus d'instrument financer, és el següent:

a) Passius financers no corrents

No ha hagut durant l'exercici cap moviment en aquesta partida.

b) Passius financers corrents

Exercici 2018			
Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	11.305,21	11.305,21
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	11.305,21	11.305,21

Exercici 2017				
Categories	Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat		0,00	5.501,54	5.501,54
Passius financers mantinguts per a negociar		0,00	0,00	0,00
Total		0,00	5.501,54	5.501,54

Els imports indicats es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	2018	2017
Compte corrent amb altres parts vincul.	414,73	0,00
Proveïdors	8.746,00	4.411,00
Passius per import corrent i altres deutes amb AAPP	2.144,48	1.090,54
Total	11.305,21	5.501,54

“Altres deutes amb Administracions Públiques” es desglossa de la manera següent:

Concepte	2018	2017
Hisenda Pública creditora per IRPF	301,45	174,26
Organismes Seg. Social creditors	1.843,03	916,28
Total	2.144,48	1.090,54

11. FONS PROPIS

Els moviments que s'han produït durant l'exercici 2018 en els diferents comptes de fons propis han estat els següents:

Concepte	Fons dotacional	Romanent	Excedent de l'exercici	Total
Saldo inicial	30.000,00	85.574,47	18.609,99	134.184,46
Aplicació del resultat exercici anterior	0,00	18.609,99	-18.609,99	0,00
Resultat de l'exercici actual	0,00	0,00	2.911,58	2.911,58
Total	30.000,00	104.184,46	2.911,58	137.096,04

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

El detall de les subvencions i donacions d'exploració per atorgants i per finalitat que han estat concedides a la Fundació és el següent:

EXERCICI 2018	
Entitat atorgant	Import
Generalitat de Catalunya- Pol.Ling.-Radio Badia	2.450,00
Diputació de Barcelona- "Enganxa't a la cultura"	1.073,00
Diputació de Barcelona- "Tu també pots"	2.212,41
Diputació de Barcelona- "Periodistes"	2.200,00
Ajuntament de Sabadell- "Tu també pots"	2.720,67
Ajuntament de Badia- "Tu també pots"	604,84
Ajuntament de Badia- "Comunicació"	604,84
Ajuntament de Badia- "Enganxa't a la Cultura"	604,84
Generalitat de Catalunya- "Jove-Empodera'T"	2.500,00
Ajuntament de Terrassa- Innovallès	1.000,00
Generalitat de Catalunya- Reforç voluntariat	2.865,00
Generalitat de Catalunya- Millorem comunicació	3.000,00
Generalitat de Catalunya- SOC- Plans d'ocupació G.Juv.	17.533,96
Fundae- Formació bonificada	420,00
Fundació la Caixa- Conv.Atzucac?.. aprèn escacs	16.000,00
Donacions diverses particulars i microdonacions	12.330,00
TOTAL	68.119,56

EXERCICI 2017	
Entitat atorgant	Import
Generalitat de Catalunya- Pol.Ling.-Radio Badia	5.037,00
Diputació de Barcelona- "Enganxa't a la cultura"	1.559,00
Generalitat de Catalunya- DBIF-"Caleidoscopi"	-23,00
Ajuntament de Sabadell – "Forma't"	-231,69
Ajuntament de Sabadell- "Tu també pots"	2.292,59
Diputació de Barcelona – Periodistes	1.752,00
Generalitat de Catalunya- "Jove-Empodera'T"	2.500,00
Ajuntament de Terrassa- Compromís Cívic	800,00
Generalitat de Catalunya- Reforç voluntariat	2.805,00
Generalitat de Catalunya- Millorem comunicació	4.000,00
Generalitat de Catalunya- SOC- Plans d'ocupació G.Juv.	11.000,00
Fundació Tripartita- Formació bonificada	420,00

Donació IBM	1.900,00
Donació premi Land Rover	45.900,00
Donacions diverses particulars i microdonacions	10.919,40
TOTAL	90.630,30

Totes les subvencions i donacions han estat rebudes pel compliment de la finalitat social de la Fundació.

La Fundació ha acomplert totes les condicions associades a aquestes subvencions i donacions.

13. SITUACIÓ FISCAL

13.1 IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

a) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes

La Fundació està acollida al règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre, establert a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquest règim, totes les rendes de La Fundació estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les derivades d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per la normativa tributària i les derivades de les explotacions declarades exemptes però no incloses al seu objecte fundacional o finalitat específica. Durant l'exercici 2018 no s'ha rebut cap renda que no estigués exempta.

b) Conciliació del resultat comptable i fiscal

La conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

Partida	Euros
Resultat comptable abans d'impostos	2.911,58
Rendes exemptes	-2.911,58
Resultat no exempt ajustat	0,00
Despeses no deduïbles	0,00
Base imposable fiscal	0,00
Quota al 10%	0,00

13.2 ALTRES TRIBUTS

a) Impost sobre el Valor Afegit

La Fundació està exempta de l'impost sobre el valor afegit per les activitats relacionades amb la seva finalitat fundacional. Per aquest motiu, no pot recuperar l'IVA suportat de les despeses relacionades amb aquesta activitat, i registra aquest import en el compte de despesa corresponent segons la seva naturalesa, augmentant aquesta.

b) Altres

A la data de formulació dels comptes anuals, La Fundació té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són aplicables. Ateses les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a La Fundació passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, el Patronat de La Fundació estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma important els comptes anuals. Els imports creditors amb l'Agència Tributaria a 31/12/18, així com a 31/12/17, estan detallats a la nota 10.

14. INGRESSOS I DESPESES

a) Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de la Fundació

No hi ha despeses derivades del funcionament dels Òrgans de govern de la Fundació durant l'exercici 2018 ni durant 2017.

b) Ajuts concedits i altres despeses

El detall de l'epígraf de despeses per ajuts concedits és el següent:

Concepte	2018	2017
Ajuts a entitats	25.220,00	20.380,00
Total	25.220,00	20.380,00

Els ajuts a entitats efectuats a 2018 corresponen a les col·laboracions amb:

- Agrupació musical Badia del Vallès (1.300,00 €)
- Club d'Escacs de Badia pel projecte Escola Escacs (15.120,00 €)
- Associació Projecta pels projectes Comunicació i Atzucat (7.300,00 €)
- Associació Teatro Gloria Sentmenat (1.500,00 €)

En el 2017 corresponien a:

- Club d'Escacs de Badia pel projecte Escola Escacs (5.910,00 €)
- Associació Projecta pels projectes Comunicació i Atzucat (12.520,00 €)
- Associació Cor Sentmenat, per compra material (1.800,00 €)
- Associació SECOT (150,00 €)

c) Aprovisionaments

El detall de l'epígraf d'aprovisionaments és el següent:

Concepte	2018	2017
Treballs realitzats per altres entitats	31.267,00	26.725,00
Total	31.267,00	26.725,00

Els treballs realitzats per altres entitats són tasques subcontractades a altres entitats necessàries per a dur a terme els projectes de la Fundació.

d) Despeses de personal

El detall de l'epígraf de despeses de personal és el següent:

Concepte	2018	2017
Sous i salaris	52.548,64	47.305,84
Seguretat social a càrrec de l'entitat	12.885,33	12.760,92
Altres despeses socials	420,00	420,00
Total	65.853,97	60.486,76

e) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats

L'entitat no ha registrat cap pèrdua per crèdits incobrables durant l'exercici, ni a l'exercici anterior.

f) Permutes

No s'ha produït cap venda de béns ni prestació de serveis per permuta.

g) Altres resultats

Els moviments registrats a aquesta partida corresponen al pagament d'un petit recàrrec a l'Agència tributària (-6,16 €), arrodoniments de saldos (-0,07€) i a un ajustament del saldo deutor per subvencions de la Generalitat de Catalunya que s'arrossegava d'exercicis anteriors (+1.345,00€).

A l'exercici anterior no es va produir cap moviment en aquesta partida.

h) Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions

Els ingressos per promocions per captacions de recursos i procedents de col·laboracions que s'han tingut a 2018 són els següents:

- Col·laboració RC Ass. Ball de Saló (30,00 €)
- Col·laboració RC Agrupació Musical (30,00 €)
- Conveni col·laboració amb Fundació Maimona (976,71 €)
- Col·laboració Taller Scratch (500,00 €)

A l'exercici anterior no es va produir cap moviment en aquesta partida.

i) Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

La Fundació no ha realitzat cap transacció amb entitats del grup o associades.

j) Transaccions efectuades en moneda estrangera

La Fundació no ha realitzat transaccions en moneda diferent a l'euro.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATURÀRIES

a) Béns i drets que formen part dels fons dotacionals

Els fons dotacionals de la Fundació són de 30.000,00 €, compostats pels béns següents:

Efectiu i altres actius líquids equivalents 30.000,00 €

b) Destí d'ingressos i rendes a les finalitats fundacionals

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 la llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, és el que s'exposa tot seguit:

Concepte	Euros
Determinació de la base del càlcul:	
- Total ingressos de l'exercici 2018	139.286,74
- Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	0,00
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	-5.197,27
Base de càlcul	134.089,47
Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	131.177,89
Total aplicacions de l'exercici	131.177,89
% aplicat a finalitats fundacionals	97,83%
Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals	0,00

S'han considerat despeses necessàries aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar

directament aplicables a la finalitat fundacional.

Es mostra tot seguit el quadre històric del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals:

Any	Proposat		Imports aplicats en cada exercici						Import pendent de destinar
	%	Import	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
2013	106,91%	133.537,30	133.537,30						0,00
2014	96,29%	140.763,64		140.763,64					0,00
2015	101,32%	117.330,85			117.330,85				0,00
2016	96,04%	109.407,11				109.407,11			0,00
2017	86,24%	116.637,48					116.637,48		0,00
2018	97,83%	131.177,89						131.177,89	0,00

Les partides a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats són:

6070001	Treballs realitzats per altres entitats	31.267,00 €
6210000	Lloguers	756,80 €
6240000	Transport i benzina	435,75 €
6240001	Dietes en general	2.594,80 €
6250000	Primes d'assegurances	416,75 €
6280001	Telèfon, fax i correus	893,44 €
6290000	Altres serveis	391,68 €
6290001	Material d'oficina	509,71 €
6290005	Altres despeses	2.787,99 €
6290010	Quota anual soci entitats xarxa	50,00 €
6400000	Sous i salaris	52.548,64 €
6420000	Seg. Social a càrrec Fundació	12.885,33 €
6490000	Altres despeses socials	420,00 €
6510000	Ajuts a entitats	25.220,00 €

Les despeses sobrepassen el 70% dels ingressos nets, per tant, no procedeix a fer cap pla de destinació de la diferència pendent per tal d'aplicar-la en els exercicis successius, atès que ja està aplicada.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació no ha realitzat cap operació amb entitats o altres parts vinculades.

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mitjà de persones ocupades

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2018, ha estat el següent:

Exercici 2018	
Fixos	Eventuals
0,72	1,64

Exercici 2017	
Fixos	Eventuals
0,72	1,44

b) Canvis dels components de l'Òrgan de Govern

La Fundació va renovar els seus òrgans de govern amb data 16 de juny de 2016. La seva composició actual és:

President: Francisco Javier Fernández Socoró

Vicepresident: Àngel Flores Martínez

Secretària: Sandra Abad Gómez

Vocals:

Plàcid Herrera Grande

Montserrat Ivorra Maqueda

Adela Lozano Guijarro

Tomàs López i Jiménez

Carmen Plata González

Pedro Roncero Rueda

c) Operacions amb garantia

No hi ha operacions amb garantia.

d) Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al tancament que, tot i no afectar els comptes anuals, puguin ser d'utilitat per a l'usuari dels estats financers.

Tampoc s'han produït fets posteriors al tancament que afectin a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

e) Honoraris d'auditoria

Els honoraris d'auditoria a González & Cía. Auditoria, S.R.L. per l'auditoria dels comptes anuals del 2018 són de 2.268,75 €.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA**a) Xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball**

No aplicable a la Fundació.

b) Xifra de negocis per mercat geogràfic