

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

FUNDACION PRIVADA MARGARITA BOCIO

La Fundació Privada Margarita Bocio, fou constituïda legalment i amb durada indefinida, tenint el seu domicili social a Reus, l'avinguda Països Catalans, 124, 4art. 1a.

L'objecte de la Fundació és la contribució a millorar el món de la infància més propera, el dels més necessitats, bé per les seves limitacions físiques o psíquiques o bé per la falta de mitjans econòmics.

El número d'Identificació Fiscal de l'Empresa és el G55532923. La Fundació està inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2677.

La Fundació exerceix les seves funcions principalment a Catalunya., amb domicili a Reus, avinguda Països Catalans, 124, 4art. 1a.

A la Fundació no se li han atorgat ajuts tant oficials ni donatius privats, per a la consecució del fi de la mateixa.

Les despeses van amb relació a l'activitat que detallem a continuació amb un import total de 37.851,14 euros i els ingressos un total de 16.473,57 euros.

Durant l'exercici 2018 la Fundació ha col·laborat entre d'altres, amb les següents ajudes:

- Amb la Fundació Mossèn Frederic Barà Cortiella, s'han fet aportacions puntuals, i finançat un projecte denominat "Educador al carrer" amb l'objectiu de donar a conèixer l'activitat que desenvolupen a diferents AMPAS de la localitat, emparar amb la presència física de un educador, tant l'entrada com la sortida dels nens a el local, ja que era amb freqüència conflictiva i comprovar les faltes d'assistència.
- Amb Càritas Parroquial Sant Joan de Reus, se segueix col·laborant amb l'aportació setmanal de 40 kg de pollastres i 30 dotzenes d'ous, per millorar la dieta alimentària de famílies sense recursos.
- Amb el Col·legi Misericòrdia i el Col·legi Rosa Sensat amb el pagament dels saldos de famílies que no poden atendre la compra dels llibres per als seus fills.
- Atenent sol·licituds de diversos col·legis de la província avalades pels treballadors socials dels mateixos.

El número total de persones beneficiaries ha estat de 149 persones.

Durant l'exercici 2017 la Fundació ha col·laborat entre d'altres, amb les següents ajudes:

- Amb la Fundació Mossèn Frederic Barà Cortiella, s'han fet aportacions puntuals, i finançat un projecte denominat "Eduador al carrer" amb l'objectiu de donar a conèixer l'activitat que desenvolupen a diferents AMPAS de la localitat, emparar amb la presència física de un educador, tant l'entrada com la sortida dels nens a el local, ja que era amb freqüència conflictiva i comprovar les faltes d'assistència.
- Amb Càritas Parroquial Sant Joan de Reus, es col·labora amb l'aportació setmanal de 40 kg de pollastres i 30 dotzenes d'ous, des de fa més d'un any.
- Amb el Col·legi Misericòrdia i el Col·legi Rosa Sensat amb el pagament dels saldos de famílies que no poden atendre la compra dels llibres per als seus fills.
- Atenent sol·licituds de diversos col·legis de la província avalades pels treballadors socials dels mateixos.

El número total de persones beneficiaries ha estat de 47 persones.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els comptes anuals es formulen amb el model PYMES perquè es compleixen els requisits establerts en el Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses.

Els estats financers adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables. L'estructura del Balanç i Compte de Pèrdues i Guanys estan desenvolupades d'acord amb l'esquema dels articles 34 al 39 de la Secció Segona, del Títol III del Llibre Primer del Codi de Comerç, i el Reial decret 1515/2007 en el qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat per a petites i mitjanes empreses.

La disposició transitòria quarta del Reial decret 1515/2007 estableix que els comptes anuals a partir de l'entrada en vigor del Pla General de Comptabilitat es consideren "comptes anuals inicials", pel que no es reflecteixen xifres comparatives en comptes anuals corresponents a l'exercici que s'iniciï a partir de l'entrada en vigor del Pla general de Comptabilitat.

1. Imatge fidel

- a) Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.
- b) S'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per a la consecució d'aquesta imatge fidel.
- c) No s'estima necessari subministrar informació complementària, addicional a la preceptuada per les disposicions legals per a la consecució de la imatge fidel, sense perjudici que pugui incloure's informació diversa per a ampliar o facilitar la comprensió d'alguns determinats apartats

2. Principis comptables

Els comptes anuals s'han formulat aplicant els principis comptables establerts pel codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat aprovat pel reial decret 1515/2007 del 16 de Desembre.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

L'òrgan d'administració no té coneixement de riscos concrets que puguin alterar significativament el valor dels actius o passius en l'exercici següent, pel que s'entén que no hi ha necessitat de realitzar estimacions d'incertesa a la data de tancament de l'exercici.

4. Comparació de la informació.

A l'efecte de l'establert en l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi de comparabilitat els comptes anuals de l'exercici 2008 no reflecteixen xifres comparatives, conforme al disposat en la disposició transitòria tercera del RD 1515/2007. Sense perjudici de l'anterior, en la memòria d'aquests comptes anuals es reflecteixen el balanç i el compte de pèrdues i guanys inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

L'empresa ha optat per valorar tots els elements patrimonials inclosos en el balanç d'obertura conforme als principis i normes vigents existents amb anterioritat a l'entrada en vigor de la Llei 16/2007 de 4 de juliol, tal com ho estableix la disposició transitòria primera del RD1515/2007.

5. Elements reconeguts en diverses partides.

No existeix cap element patrimonial recollit en diverses partides.

6. Canvis en criteris comptables.

Els criteris comptables aplicats són resultat de l'aplicació de les normes de valoració incloses en la segona part del PGC. Durant aquest exercici no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables.

7. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors en exercicis anteriors.

3.- NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en la valoració de les diferents partides que integren els estats financers, en termes generals, estan basats en els principis comptables generalment acceptats, desenvolupats en les normes de valoració donades en la nova redacció dels articles 38, 38bis i 39 de la Secció Segona, del Títol III, del Llibre Primer del Codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat.

Immobilitzat intangible:

Es reconeixen aquí tals actius sempre que compleixin el criteri de identificació ja sigui per ser separables, o per sorgir de drets legals o contractuals. Es valoren inicialment a preu d'adquisició (que inclou totes les despeses addicionals fins a la seva posada en condicions de funcionament), o bé a cost de producció (preu de matèries primeres i consumibles, més els costos directament imputables i la fracció corresponent de costos indirectes).

Per a la valoració posterior, s'amortitza anualment segons la durada de la vida útil.

Immobilitzat material:

Es valoren inicialment a preu d'adquisició (que inclou totes les despeses addicionals fins a la seva posada en condicions de funcionament), o bé a cost de producció (preu de matèries primeres i consumibles, més els costos directament imputables i la fracció corresponent de costos indirectes). S'inclouen els impostos indirectes quan no són recuperables, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades al citat actiu, tals com els costos de rehabilitació del lloc sobre el qual s'assenta, sempre que siguin significatives, i l'empresa hagi pogut calcular i registrar les provisions corresponents. En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que s'hagin reportat abans de la posada en condicions de funcionament de l'immobilitzat material. En les operacions de permuta de caràcter comercial (diferent tipus d'actiu o fluxos diferents), l'immobilitzat material rebut es valora pel valor raonable de l'actiu lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries lliurades a canvi. Quan la permuta no tingui caràcter comercial, l'immobilitzat material rebut es valoren pel valor comptable del bé lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries lliurades a canvi. Els béns d'immobilitzat rebuts en concepte d'aportació no dinerària de capital es valoren pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració reconegudes.

Les amortitzacions s'estableixen sistemàtica i racionalment segons la vida útil dels béns, considerant-se que l'aplicació de les taules fiscals i de la normativa que al·ludeix a les mateixes s'ajusta a la depreciació real i obsolescència.

Quan, com a mínim al tancament de l'exercici, l'empresa detecta que s'han produït pèrdues per deterioració en algun bé (valor comptable d'un bé supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús), comptabilitza llavors les corresponents correccions valoratives per deterioració dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'empresa porta a terme per a si mateixa, es carreguen en els comptes de despeses que corresponguin. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs,

es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per a si mateixa.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor del bé en la mesura que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, donant-se de baixa el valor comptable dels elements que s'hagin substituït.

En els arrendaments operatius, les inversions realitzades per l'arrendatari que no siguin separables de l'actiu arrendat o cedit en ús, es comptabilitzen com immobilitzats materials quan compleixin la definició d'actiu. L'amortització d'aquestes inversions es realitza en funció de la seva vida útil que serà la durada del contracte d'arrendament o cessió -inclòs el període de renovació quan existeixin evidències que suportin que la mateixa es va a produir- , quan aquesta sigui inferior a la vida econòmica de l'actiu.

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueixi que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com arrendament financer. En el moment inicial, es registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que prenent-se el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

En els arrendaments operatius (això és, en els arrendaments no financers) els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com ingrés i despesa de l'exercici en el qual els mateixos es reportin, imputant-se al compte de pèrdues i guanys.

Actius financers i passius financers:

A. Actius financers

Classificació i valoració:

A.1 Préstecs i partides a cobrar:

En aquesta categoria es classifiquen, tret que sigui aplicable el disposat en els apartats 3 i 4 següents, els:

1. Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, i
2. Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

A.1.1 Valoració inicial. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en

contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

A.1.2 Valoració posterior. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, s'haguessin valorat inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, tret que s'haguessin deteriorat.

A.1.3. Deteriorament del valor. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que poden venir motivats per la insolvència del deutor. La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Parell els actius financers a tipus d'interès variable, s'emprarà el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers es podran utilitzar models basats en fórmules o mètodes estadístics.

No obstant això tot l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deteriorament en la base imposable.

A.2 Inversions mantingudes fins al venciment:

Es poden incloure en aquesta categoria els valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que l'empresa té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

A.2.1. Valoració inicial És el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

A.2.2. Valoració posterior. Pel seu cost amortitzat.

A.2.3. Deteriorament del valor. Almenys al tancament de l'exercici, haurien d'efectuar-se les correccions valoratives aplicant els criteris assenyalats en l'apartat 1.3 anterior.

No obstant això l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deteriorament en la base imposable.

A.3 Actius financers mantinguts per negociar:

Es considera que un actiu financer es posseeix per a negociar quan s'origini o adquireixi amb el propòsit de vendre'l en el curt termini, formi part d'una cartera d'instruments financers per a obtenir guanys en el curt termini, o bé sigui un instrument financer derivat (sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni un instrument de cobertura).

A.3.1. Valoració inicial. Pel valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

A.3.2. Valoració posterior. Pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputaran en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

A.4 Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:

Recull els actius financers híbrids. També es podran incloure els actius financers que designi l'empresa en el moment del reconeixement inicial per a la seva inclusió en aquesta categoria.

A.5 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

A.5.1. Valoració inicial. Es valoraran inicialment al cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, si existís una inversió anterior a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, es considerarà com cost d'aquesta inversió el valor comptable que hagués de tenir la mateixa immediatament abans que l'empresa passada a tenir aquesta qualificació.

A.5.2. Valoració posterior. Pel seu cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Quan hagi d'assignar-se valor a aquests actius per baixa del balanç o altre motiu, s'aplicarà el mètode del cost mig ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen iguals drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per a exercitar-los, l'import del cost dels drets disminuirà el valor comptable dels respectius actius. Aquest cost es determinarà aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació.

A.5.3. Deteriorament del valor. L'import de la correcció valorativa serà la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de vena i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Excepte

millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació de la deteriorament d'aquesta classe d'actius es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. Les correccions valoratives per deteriorament i, si escau, la seva reversió, es registraran com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deteriorament tindrà com límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat la deteriorament del valor. No obstant això, en el cas que s'hagués produït una inversió en l'empresa, prèvia a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustaments valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustaments tindran el tractament previst a aquest efecte en el Pla General de Comptabilitat.

No obstant tot l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deteriorament en la base imposable.

A.6. Actius financers disponibles per la venda:

En aquesta categoria s'inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'hagin classificat en cap de les categories anteriors.

A.6.1. Valoració inicial. Pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

A.6.2. Valoració posterior. Els actius financers disponibles per a la venda es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pugués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causa baixa del balanç o es deteriora, moment que l'import així reconegut, s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

A.6.3. Deteriorament del valor. Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries quan s'adverteixi que:

a) en el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu benvolguts futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor; o

b) en el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la falta de recuperació del valor en llibres de l'actiu. En tot cas, es presumirà que l'instrument s'ha deteriorat davant una caiguda d'un any i mig i d'un quaranta per cent en la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor.

La correcció valorativa per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si escau, qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda en

el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment que s'efectuï la valoració.

Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Si en exercicis posteriors s'incrementés el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. No obstant això, en el cas que s'incrementés el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys i es registrarà l'increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

No obstant tot l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deteriorament en la base imposable.

A.7. Baixa d'actius financers:

L'empresa dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Quan l'actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici que aquesta es produeix.

B. Passius financers

Suposen per a l'empresa una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables. També és un passiu financer tot contracte que pugui ser liquidat amb els instruments de patrimoni propi de l'empresa.

B.1. Dèbits i partides a pagar.

Recullen:

1. Dèbits per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, i
2. dèbits per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

B.1.1. Valoració inicial: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en

contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

B.1.2. Valoració posterior: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

B.2. Passius financers mantinguts per negociar.

Es considera que un passiu financer es posseeix per negociar quant:

1. S'emeti principalment amb el propòsit de readquirir en el curt termini.
2. Formi part d'una cartera d'instruments per a obtenir guanys en el curt termini, o
3. Sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com instrument de cobertura.

Valoració inicial i posterior: En la valoració dels passius financers inclosos en aquesta categoria s'aplicaran els criteris assenyalats per als actius financers mantinguts per a negociar.

B.3. Altres passius financers a valor raonable amb canvis en la compte de pèrdues i guanys.

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers híbrids.

B.4. Baixa de passius financers

L'empresa dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També dóna de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

C. Instruments de patrimoni propi

Un instrument de patrimoni és qualsevol negoci jurídic que evidencia, o reflecteix, una participació residual en els actius de l'empresa que els emet una vegada deduïts tots les seves passius. En el cas que l'empresa realitzi qualsevol tipus de transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, l'import d'aquests instruments es registrarà en el patrimoni net, com una variació dels fons propis,

i en cap cas són reconeguts com actius financers de l'empresa ni es registra resultat algun en el compte de pèrdues i guanys.

Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, tals com honoraris de lletrats, notaris, i registradors; impressió de memòries, butlletins i títols; tributs; publicitat; comissions i altres despeses de col·locació, es registraran directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Les despeses derivades d'una transacció de patrimoni propi, de la qual s'hagi desistit o s'hagi abandonat, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Existències:

Valoració inicial: Els béns i serveis compresos en les existències es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, els quals inclouen els impostos indirectes que graven les existències quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública. També s'inclouen les despeses financeres quan es necessiti un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes.

a) **Preu d'adquisició:** inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars així com els interessos incorporats al nominal dels debits, i s'afegixen totes les despeses addicionals que es produeixin fins que els béns es trobin situats per a la seva venda.

b) **Cost de producció de béns i/o serveis:** El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte. També s'afegix la part corresponent dels costos del període de realització indirectament imputables als productes que es tracti, en la mesura que tals costos corresponguin al període de fabricació, elaboració o construcció, en els quals s'hagi incorregut al situar-los per a la seva venda i es basin en el nivell d'utilització de la capacitat normal de treball dels mitjans de producció.

Valoració posterior: Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. En el cas de les matèries primeres i altres matèries consumibles en el procés de producció, no es realitza correcció valorativa sempre que s'espera que els productes acabats als quals s'incorporin siguin venuts per sobre del cost.

Moneda estrangera:

Una transacció en moneda estrangera és aquella l'import de la qual es denomina o exigeix la seva liquidació en una moneda diferent de l'euro, que és la moneda funcional d'aquesta empresa.

Valoració inicial: tota transacció en moneda estrangera es converteix a moneda funcional, mitjançant l'aplicació a l'import en moneda estrangera, del tipus de canvi de contat, és a dir, del tipus de canvi utilitzat en les transaccions amb lliurament immediat, entre ambdues monedes, en la data de la transacció, entesa com aquella en la qual es compleixin els requisits per al seu reconeixement. Segons les circumstàncies, es pot arribar a considerar l'utilitzar un tipus de canvi mig mensual.

Valoració posterior: Quant a les partides monetàries, a tancament de l'exercici es valoren aplicant el tipus de canvi de tancament, entès com el tipus de canvi mig de contat, existent en aquesta data. Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que s'originin en aquest procés, així com les quals es produeixin al liquidar aquests elements patrimonials, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual sorgeixen.

Quant a les partides no monetàries valorades a cost històric, es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de la transacció. Les partides no monetàries valorades a valor raonable es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de determinació del valor raonable.

Impostos sobre beneficis:

L'impost corrent és la quantitat que satisfà l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici.

Les diferències temporals són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propi de l'empresa, en la mesura que tinguin incidència en la càrrega fiscal futura. Es classifiquen en:

1. Diferències temporals imposables, que són aquelles que donaran lloc a majors quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.
2. Diferències temporals deduïbles, que són aquelles que donaran lloc a menors quantitats a pagar o majors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.

En general, es reconeix un passiu per impost diferit per totes les diferències temporals imposables. I, d'acord amb el principi de prudència només es reconeixen actius per impost diferit en la mesura que resulti probable que l'empresa disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius.

Sempre que es compleixi la condició anterior, es reconeixerà un actiu per impost diferit en els supòsits següents:

1. Per les diferències temporals deduïbles;
2. Pel dret a compensar en exercicis posteriors les pèrdues fiscals;

3. Per les deduccions i altres avantatges fiscals no utilitzades, que quedin pendents d'aplicar fiscalment.

En la data de tancament de cada exercici, l'empresa reconsiderarà els actius per impost diferit reconeguts i no reconeguts anteriorment.

Els actius i passius per impost corrent es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Els actius i passius per impost diferit es valoren segons els tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa que estigui vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici, i d'acord amb la forma que racionalment es prevegi recuperar o pagar l'actiu o el passiu.

Ingressos i despeses:

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

1. Ingressos per vendes:

Només es comptabilitzen els ingressos procedents de la venda de béns quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

a) L'empresa ha transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns, amb independència de la seva transmissió jurídica. Es presumirà que no s'ha produït la citada transferència, quan el comprador posseeixi el dret de vendre els béns a l'empresa, i aquesta l'obligació de tornar-los a comprar pel preu de venda inicial més la rendibilitat normal que obtindria un prestador.

b) L'empresa no manté la gestió corrent dels béns venuts en un grau associat normalment amb la seva propietat, ni reté el control efectiu dels mateixos.

c) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.

d) És probable que l'empresa rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció, i

e) els costos incorreguts o a incórrer en la transacció poden ser valorats amb fiabilitat.

2. Ingressos per prestació de serveis:

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les següents condicions:

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

L'empresa revisarà i, si és necessari, modificarà les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant. La necessitat de tals revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o resultat de l'operació de prestació de serveis no pugui ser estimat amb fiabilitat. Quan el resultat d'una transacció que impliqui la prestació de serveis no pugui ser estimat de forma fiable, es reconeixeran ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

Provisions i contingències:

L'empresa reconeix com provisions els passius que, complint la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, resulten indeterminats respecte al seu import o a la data que es cancel·laran. Les provisions poden venir determinades per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita. En aquest últim cas, el seu naixement se situa en l'expectativa vàlida creada per l'empresa enfront de tercers, d'assumpció d'una obligació per part d'aquella.

En la memòria dels comptes anuals s'informa sobre les contingències que tingui l'empresa relacionades amb obligacions distintes a les esmentades en el paràgraf anterior.

D'acord amb la informació disponible a cada moment, les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin reportant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no serà necessari portar a terme cap tipus de descompte.

Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni:

L'empresa reconeix, d'una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu o com una despesa atenent a la seva naturalesa, en el moment de la seva obtenció i, per un altre, el corresponent increment en el patrimoni net si la transacció es liquida amb instruments de patrimoni, o el corresponent passiu si la transacció es liquida amb un import que estigui basat en el valor d'instruments de patrimoni.

EL criteri general de valoració per a les partides derivades d'aquest tipus d'actuacions és el del valor raonable, tant en la valoració inicial com en les posteriors.

Subvencions, donacions i llegats rebuts:

1. Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents dels socis o propietaris.

Si són no reintegrables, es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Si són reintegrables es registraran com passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

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

Pel que fa a la imputació al compte de resultats, són ingressos de l'exercici si han estat concedits per a finançar dèficit d'explotació o despeses específiques. Si han estat concedits per a adquirir actius de l'immobilitzat i inversions immobiliàries, s'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització, correcció valorativa per deterioració o baixa en balanç.; si ho han estat per a adquirir existències o actius financers, són ingressos de l'exercici que es doni l'alienació, correcció valorativa per deterioració o baixa en balanç. Si en canvi s'han concedit per a cancel·lar deutes s'imputen com ingressos de l'exercici que es produeixi aquesta cancel·lació, salvo quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

2. Subvencions, donacions i llegats atorgats per socis o propietaris.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts de socis o propietaris, no constitueixen ingressos, havent de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Negocis conjunts:

Quan l'empresa és partícip en una explotació o en actius controlats de forma conjunta, registra en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estiguin sota el seu control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt. Així mateix reconeix en el seu compte de pèrdues i guanys la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt, així com les despeses incorregudes en relació amb la seva participació en el negoci conjunt, i que d'acord amb el disposat en el Pla General de comptabilitat havent de ser imputats al compte de pèrdues i guanys. En l'estat de canvis en el patrimoni net estarà integrada igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li

correspongui en funció del percentatge de participació establert en els acords arribats.

4.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible e inversions immobiliàries de l'exercici actual

| | Immobilitzat intangible | Immobilitzat material | Inversions immobiliàries |
|---|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 1. SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018 | 2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Entrades | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Sortides | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions de valor per actualització | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018 | 2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018 | -2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Augments per adquisicions o traspessos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Augment amortització acumulada per efecte actualització | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018 | -2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT. SALDO INICIAL EXERCICI 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

b) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible e inversions immobiliàries de l'exercici anterior

| | Immobilitzat intangible | Immobilitzat material | Inversions immobiliàries |
|---|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 1. SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017 | 2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Entrades | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Sortides | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions de valor per actualització | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017 | 2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017 | -2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Augments per adquisicions o traspessos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Augment amortització acumulada per efecte actualització | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017 | -2.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Immobilitzat intangible

La composició d'aquest epígraf i els moviments de les diferents comptes durant l'exercici son els següents:

| Descripció | Saldo Inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final |
|------------|---------------|----------|--------------|-------------|
|------------|---------------|----------|--------------|-------------|

| | | | | |
|---------------------------|----------|------|------|----------|
| Aplicaciones informáticas | 2.950,00 | 0,00 | 0,00 | 2.950,00 |
|---------------------------|----------|------|------|----------|

Amortitzat immobilitzat intangible

La composició d'aquest epígraf i els moviments de les diferents comptes durant l'exercici son els següents:

| Descripció | Saldo Inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final |
|--|---------------|----------|--------------|-------------|
| Amortització acumulada de aplicacions informáticas | -2.950,00 | 0,00 | 0,00 | -2.950,00 |

5.- PASSIUS FINANCERS

L'import de les deutes, desglossades segons el seu període de venciment, es mostren en el següent quadre:

Venciment de les deutes al tancament de l'exercici 2018

| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més 5 | TOTAL |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Deutes amb entitats de crèdit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Creditors per arrendament financer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutes | 67,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67,86 |
| Deutes amb emp. Grup i associades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Creditors comercials no corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Creditors comercials i altres comptes a pag | | | | | | | |
| Proveïdors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres creditors | -31,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -31,85 |
| Deute amb característiques especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 36,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36,01 |

6.- FONS PROPIS

La composició d'aquest apartat es el següent:

| FONS PROPIS | | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| I. | Capital | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 1. | Capital escripturat | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 2. | Capital no exigit | 0,00 | 0,00 |
| II. | Prima de emissió | 0,00 | 0,00 |
| III. | Reserves | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Accions i participacions en patrimoni pròpies | 0,00 | 0,00 |
| V. | Resultats d'exercicis anteriors | -2.627,17 | 14.241,72 |
| VI. | Altres aportacions de socis | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Resultat de l'exercici | -21.377,57 | -16.868,89 |
| VIII. | Dividends a compta | 0,00 | 0,00 |
| IX. | Altres instruments de patrimoni | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 275.995,26 | 297.372,83 |

Els Fons socials al tancament de l'exercici són de 300.000,00 Euros.

7.- SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre beneficis

La despesa per l'impost sobre beneficis de l'exercici està format per dos components: la despesa per impost corrent i la despesa per impost diferit.

La despesa per impost corrent sorgeix de la cancel·lació de les retencions i pagaments a compte així com del reconeixement del passiu o actiu per impost corrent. La despesa per impost diferit es correspon amb el reconeixement i cancel·lació dels actius i passius per impost diferit.

Altres tributs

Les disposicions legals vigents en matèria tributària, estableixen que les liquidacions d'impostos no es consideren definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorri el termini de prescripció de quatre anys.

L'Adreça de la Societat entén que dels impostos que està sotmesa l'Entitat, no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

No existeixen contingències fiscals ni sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

RÈGIM FISCAL DE LA FUNDACIÓ:

A la Fundació per la seva naturalesa jurídica i atenent al seu caràcter d'entitat sense afany de lucre li resulta d'aplicació el règim fiscal especial regulat al Títol II de la "Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

| Conceptes | Augments | Disminucions | Bases |
|--|-----------|--------------|------------|
| Resultat comptable de l'exercici | | | -21.377,57 |
| Diferències permanents: | | | |
| Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002) | 37.851,14 | 16.473,57 | |
| Diferències temporals: | | | |
| Correccions comptables: | | | |
| Reducció aplicada reserva capitalització | | | 0,00 |

| | | | |
|--|------|------|------|
| Compensació bases negatives exercicis anteriors o 50% dotació al F.R.O. (Cooperatives) | | | 0,00 |
| Reserva d'anivellament | 0,00 | 0,00 | |
| Base Imposable Impost Societats | | | 0,00 |

8.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions realitzades per la FUNDACIÓ amb parts vinculades, pertanyen al seu tràfic ordinari i s'efectuen en condicions de mercat.

La política de preus de transferència de la FUNDACIÓ està basada en l'aplicació del principi de plena competència.

Com política general, sempre que pugui aplicar-se, encara que incorpori ajustaments, es busca el preu de plena competència (valor de mercat) comparant les condicions de les transaccions entre empreses vinculades amb les condicions d'operacions anàlogues portades a terme per la FUNDACIÓ amb parts que no tinguin la consideració de vinculades. En el cas que no existeixin operacions anàlogues realitzades entre la FUNDACIÓ i tercers no vinculats, es busca el comparable entre parts no vinculades atenent als criteris de rellevància i la capacitat de disposar d'ells raonablement.

En termes generals, per a determinar la quantificació de l'operació i operacions s'aplica, en funció de les característiques específiques de l'operació, algun dels següents mètodes: Preu lliure comparable, cost incrementat o preu de revenda.

La FUNDACIÓ no informa sobre les operacions amb parts vinculades puix que:

1. Pertanyen al tràfic ordinari de l'empresa
2. S'efectuen en condicions normals de mercat
3. Son d'escassa importància quantitativa
4. Manquen de rellevància per expressar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

9. – DETALL D'INGRESSOS I DESPESES DE LA FUNDACIÓ:

| concepte | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| INGRESSOS TOTALS DE LA FUNDACIÓ PER LES ACTIVITATS | 10.280,00 | 11.482,00 |
| Donacions y llegats del fons traspasats al resultat de l'exercici | 8.180,00 | 9.380,00 |
| Donacions loteria | 2.100,00 | 2.102,00 |

| despeses | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Ajuts concedits | 36.857,46 | 33.768,85 |
| Serveis de professionals independents | 555,47 | 310,89 |
| Serveis bancaris y similars | 438,21 | 465,91 |
| TOTAL | 37.851,14 | 34.545,65 |

No han hagut inversions durant l'exercici 2018.

Subvencions, donacions y llegats.

Les donacions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat que la subvenció es cobrarà i quan es complirà amb totes les condicions establertes en les respectives bases reguladores, incrementant directament el patrimoni net, valorades per l'import nominal concedit.

La Fundació va rebre donacions privades durant l'exercici 2018 per import de 10.280,00 euros.

10.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

No hi ha béns ni drets que formin part de la dotació fundacional.

Durant l'exercici 2018 s'han destinat 16.473,57 euros a cobrir les despeses de l'activitat fundacional, complint sobradament l'establert en l'article 33 de la Llei 5/2001 de 2 de maig de fundacions, de destinar un mínim del setanta per cent de les rendes retingudes al compliment d'objectius fundacionals.

En el següent quadre es detalla l'aplicació a les finalitats fundacionals:

| ANY | INGRÉS TOTAL DE LA FUNDACIÓ | DESPESES PATRIMONIALS I ACTIV. ECONÒMICA | DIFERÈNCIA | DESPESES FUNDACIONALS ALS EXERCICIS | % APLICAT | PENDENT DE DESTINAR |
|------|-----------------------------|--|------------|-------------------------------------|-----------|---------------------|
| 2017 | 17.676,76 | 34.545,65 | 16.838,89 | 17.676,76 | 100 | - |
| 2018 | 16.473,57 | 37.851,14 | 21.377,57 | 16.473,57 | 100 | - |

10.- ALTRA INFORMACIÓ

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en el balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en altra nota en la memòria

Reus, a 30 de juny de 2019

Francisco del Río Sanz

President

Inmaculada del Rio

Secretari