

## Comptes anuals de l'exercici 2019

1. Balanç model normal
2. Compte de resultats model normal
3. Estat de canvis en el Patrimoni Net
4. Estat de fluxos d'efectiu
5. Memòria model normal

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

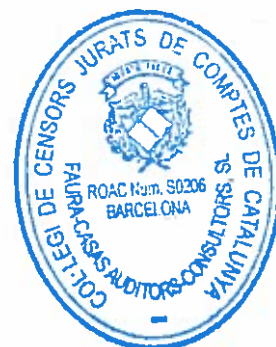


**Balanc de situació model normal a 31 de desembre de 2019**

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>3.703.517,83</b>	<b>1.485.216,27</b>
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	6.699,23	1.890,44
2. Aplicacions informàtiques		6.699,23	1.890,44
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5	3.651.838,60	881.490,83
1. Terrenys i béns naturals		919.559,32	101.803,50
2. Construccions		2.543.469,12	549.688,65
3. Instal·lacions tècniques		35.931,93	85.559,02
4. Maquinària		7.438,02	13.091,97
5. Altres instal·lacions i utilatge		7.994,18	12.323,50
6. Mobiliari		131.614,21	109.552,61
7. Equips per a processaments d'informació		5.831,82	9.471,58
<i>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</i>	8	0,00	531.032,57
1. Instruments de Patrimoni		0,00	531.032,57
<i>VI. Inversions financeres a llarg termini</i>	8	44.980,00	70.802,43
4. Altres actius financers		44.980,00	70.802,43
<b>B - ACTIU CORRENT</b>		<b>2.149.622,33</b>	<b>1.464.327,85</b>
<i>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</i>	8	2.104.926,77	1.396.972,18
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		2.087.336,62	1.391.803,42
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		17.590,15	5.168,76
<i>IV. Inversions financeres a curt termini</i>		4.500,00	0,00
4. Altres actius financers		4.500,00	0,00
<i>V. Periodificacions a curt termini.</i>		36.233,25	20.164,39
<i>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		3.962,31	47.191,28
1. Tresoreria		3.962,31	47.191,28
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>5.853.140,16</b>	<b>2.949.544,12</b>



PATRIMONI NET I PASSU	Notes a la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>1.238.826,94</b>	<b>1.368.518,04</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	<b>10</b>	<b>1.162.068,32</b>	<b>866.475,70</b>
<i>I. Fons dotacionals o fons socials</i>		<i>70.000,00</i>	<i>70.000,00</i>
1. Fons socials		70.000,00	70.000,00
<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>		<b>1.087.933,02</b>	<b>792.776,20</b>
1. Romanent		1.193.151,90	901.694,58
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-105.218,88	-108.918,38
<i>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</i>	<b>3</b>	<i>4.135,30</i>	<i>3.699,50</i>
<b>A-2) Subvencions donacions i llegats rebuts</b>	<b>11</b>	<b>76.758,62</b>	<b>502.042,34</b>
2. Donacions i llegats de capital		76.758,62	502.042,34
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>2.206.651,29</b>	<b>0,00</b>
<i>I. Provisions a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Deutes a llarg termini</i>	<b>9</b>	<i>2.206.651,29</i>	<i>0,00</i>
1. Deutes amb entitats de crèdit		2.201.980,46	0,00
3. Altres passius financers		4.670,83	0,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>2.407.661,93</b>	<b>1.581.026,08</b>
<i>I. Provisions a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Deutes a curt termini</i>	<b>9</b>	<i>2.058.847,78</i>	<i>1.193.936,51</i>
1. Deutes amb entitats de crèdit		2.058.847,78	1.193.936,51
<i>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</i>	<b>9</b>	<i>348.814,15</i>	<i>387.089,57</i>
1. Proveïdors		47.450,75	29.742,61
2. Creditors varis		12.042,76	25.843,16
3. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		64.611,22	97.584,76
4. Passius per impost corrent		224.709,42	233.919,04
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>5.853.140,16</b>	<b>2.949.544,12</b>



Compte de resultats model normal a 31 de desembre de 2019

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>13.4</b>	<b>5.930.429,58</b>	<b>5.892.408,07</b>
a) Vendes i prestacions de serveis		5.912.704,36	5.859.957,77
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		17.725,22	32.450,30
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>13.1</b>	<b>-293.859,96</b>	<b>-306.218,79</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats		-293.859,96	-306.218,79
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>20.493,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ingressos per arrendaments		20.493,00	0,00
<b>7. Despeses de personal</b>	<b>13.3</b>	<b>-4.685.552,48</b>	<b>-4.591.080,69</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-3.646.932,55	-3.590.203,59
b) Carregues socials		-1.038.619,93	-1.000.877,10
c) Provisions		0,00	0,00
<b>8. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-671.429,29</b>	<b>-931.225,53</b>
a) Serveis exteriors	<b>13.2</b>	-659.629,85	-926.369,80
a2) Arrendaments i cànons	<b>7</b>	-255.895,64	-478.994,81
a3) Reparacions i conservació		-84.765,24	-68.400,83
a4) Serveis professionals independents		-164.301,69	-164.598,90
a6) Primes d'assegurances		-17.395,59	-13.035,89
a7) Serveis bancaris		-2.326,96	-43.810,51
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-9.432,04	-14.743,88
a9) Subministraments		-98.189,72	-90.518,45
a10) Altres serveis		-27.322,97	-52.266,53
b) Tributs		-11.799,44	-4.855,73
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		0,00	0,00
b) Altres despeses de gestió		0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 i 6</b>	<b>-175.210,33</b>	<b>-112.781,06</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat</b>	<b>11</b>	<b>44.251,15</b>	<b>85.700,12</b>
<b>11. Excés de provisions</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
<b>13. Altres Resultats</b>		<b>-3.009,10</b>	<b>894,38</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>166.112,57</b>	<b>37.696,50</b>
<b>14. Ingressos financers.</b>		<b>502,97</b>	<b>42,28</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		502,97	42,28
<b>15. Despeses Financeres</b>		<b>-162.480,24</b>	<b>-34.039,28</b>
b) Per deutes amb tercers		-162.480,24	-34.039,28
<b>18. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Deterioracions i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-161.977,27</b>	<b>-33.997,00</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>4.135,30</b>	<b>3.699,50</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>4.135,30</b>	<b>3.699,50</b>

**Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2019**

	Fons social	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>70.000,00</b>	<b>817.064,20</b>	<b>(24.288,00)</b>	<b>551.479,21</b>	<b>1.414.255,41</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2017					<b>0,00</b>
II. Ajustaments per errors de l'any 2017					<b>0,00</b>
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018</b>	<b>70.000,00</b>	<b>817.064,20</b>	<b>(24.288,00)</b>	<b>551.479,21</b>	<b>1.414.255,41</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts			3.699,50	(49.436,87)	<b>(45.737,37)</b>
II. Operacions de patrimoni net					<b>0,00</b>
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials					<b>0,00</b>
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials					<b>0,00</b>
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					<b>0,00</b>
4. Altres aportacions					<b>0,00</b>
III. Altres variacions del patrimoni net		(24.288,00)	24.288,00		<b>0,00</b>
<b>C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>70.000,00</b>	<b>792.776,20</b>	<b>3.699,50</b>	<b>502.042,34</b>	<b>1.368.518,04</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2018					<b>0,00</b>
II. Ajustaments per errors de l'any 2018					<b>0,00</b>
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019</b>	<b>70.000,00</b>	<b>792.776,20</b>	<b>3.699,50</b>	<b>502.042,34</b>	<b>1.368.518,04</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts			4.135,30	(44.251,15)	<b>(40.115,85)</b>
II. Operacions de patrimoni net					<b>0,00</b>
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials					<b>0,00</b>
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials					<b>0,00</b>
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					<b>0,00</b>
4. Altres aportacions		291.457,32			<b>291.457,32</b>
III. Altres variacions del patrimoni net		3.699,50	(3.699,50)	(381.032,57)	<b>(381.032,57)</b>
<b>E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>70.000,00</b>	<b>1.087.933,02</b>	<b>4.135,30</b>	<b>76.758,62</b>	<b>1.238.826,94</b>



Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2019

	NOTES	2019
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		4.135,30
2. Ajustos al resultat		292.936,45
a) Amortització de l'immobilitzat (+).		175.210,33
d) Imputació de subvencions (-)		-44.251,15
g) Ingressos financers (-).		-502,97
h) Despeses financeres (+).		162.480,24
3. Canvis en el capital corrent		-723.267,79
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-613.464,28
c) Altres actius corrents (+/-).		-20.568,86
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		41.100,86
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).		-130.335,51
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-161.977,27
a) Pagaments d'interessos (-).		-162.480,24
c) Cobraments d'interessos (+).		502,97
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-588.173,31
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
6. Pagaments per inversions (-).		-513.221,28
a) Empreses del grup i associades.		-501.784,79
b) Immobilitzat intangible.		-6.409,15
c) Immobilitzat material.		-5.027,34
7. Cobraments per desinversions (+).		33.522,43
e) Altres actius financers.		33.522,43
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-479.698,85
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		1.024.643,19
a) Emissió		2.159.579,87
2. Deutes amb entitats de crèdit (+).		2.159.579,87
b) Devolució i amortització de		-1.134.936,68
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-1.099.127,05
4. Altres (-).		-35.809,63
11. Pagament per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni.		0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		1.024.643,19
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C)</b>		<b>-43.228,97</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		47.191,28
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		3.962,31



## MEMÒRIA MODEL NORMAL DE L'EXERCICI 2019

### 1. NATURESA DE L'ENTITAT

La Fundació Acció Social Infància (d'ara endavant la FUNDACIÓ o FASI) amb personalitat jurídica pròpia, és una entitat sense ànim de lucre i duració il·limitada, subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya, constituïda mitjançant escriptura autoritzada en data 16 d'octubre de 2009 davant el Notari del Col·legi Notarial de Barcelona, Sr. Gerardo Conesa Martínez, amb el número de protocol 2157.

FASI exerceix principalment les seves activitats a Catalunya, i el domicili social ubicat a Barcelona, al carrer Vilardell número 29 entresòl. La Fundació consta inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2623 (NIF: G-65.212.789).

L'objecte social de FASI, d'acord amb els seus estatuts, és desenvolupar projectes d'innovació vers l'atenció de la infància en risc social i les seves famílies a Catalunya.

En aquest sentit, la Fundació ha dissenyat el servei Cases d'Infants per oferir serveis en l'àmbit de l'acció i l'educació social i vetllar pels infants, joves i les seves famílies amb risc d'exclusió social.

Són beneficiaris de FASI, preferentment, els col·lectius següents: joves, infants i famílies que per qualsevol motiu puguin en un moment de la seva vida ésser objecte de la situació d'exclusió social o risc de patir-ne.

L'actuació de la FUNDACIÓ es basa en diverses activitats:

- Les Cases d'Infants són un servei residencial d'estada temporal. Tenen com a principal finalitat treballar les capacitats d'infants i adolescents, i de les seves famílies, i possibilitar-ne el retorn o la seva emancipació. És un programa pilot en fase experimental pendent de la seva avaluació i inclusió a la cartera de serveis socials.

Aquest projecte es desenvolupa en col·laboració amb la Direcció General d'Atenció a la Infància, l'Obra Social "la Caixa" i el Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

Les Cases d'infants han estat dissenyades com un recurs d'intervenció socioeducativa que centra el seu treball en els membres de la família com a elements de canvi. Per això s'utilitza l'enfoc sistemàtic com a filtre per interpretar l'estructura familiar. Aquesta intervenció es planifica i executa en un entorn de vida quotidiana, on es posa especial atenció i incidència en l'anàlisi i actuació educativa orientada a identificar l'estil relacional present en la família atesa per acompanyar-la en el seu procés de millora.

- El Servei de seguiments dels acolliments en família que s'emmarca dins el projecte "La meva família m'acull". Es posa en marxa al final de l'any 2011 amb la col·laboració de la Direcció General d'Atenció a la Infància del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya.

Actualment existeixen quatre equips de professionals actius en el territori: Servei SIFE de l'Empordà, Servei SIFE del Gironès-Salt, Servei SIFE del Maresme i Servei SIFE Terrassa.

- El Servei d'atenció a les famílies "SAF" és un servei creat el 2016 per fer acompanyaments a la família davant el repte del desequilibri ocasional i del benestar dels seus membres. Aquest acompanyament es fa en un espai d'aprenentatge mutu on es potencien les fortaleces i on es descobreixen les capacitats per resoldre les dificultats trobades. Aquest servei es fa a les oficines de FASI al Carrer Vilardell amb l'ajuda d'un/a psicòleg.
- El Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) "L'Alternativa" és una actuació dirigida a enfortir la xarxa d'atenció i els recursos cap als infants i adolescents del municipi de



L'Escala, especialment aquells que es troben en una situació de vulnerabilitat i risc social. És un espai d'acció socioeducativa que realitza una tasca preventiva fora de l'horari escolar, donant suport, estimulant i potenciant l'estructuració i el desenvolupament de la personalitat, la socialització, l'adquisició d'hàbits bàsics d'esbarjo, mitjançant el treball individualitzat, els treball grupal, l'educació familiar, el treball en xarxa i l'acció comunitària.

L'accés al servei de les persones beneficiàries de l'activitat de la Fundació, es produirà d'acord amb la legislació vigent i serà determinat per la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència amb criteris d'imparcialitat i no-discriminació.

L'activitat pròpiament de les Cases Infants es va iniciar al quart trimestre de l'exercici 2010, i ha dut a terme totes les seves activitats, independentment del sexe dels usuaris o beneficiaris d'aquestes activitats. Totes les accions realitzades s'han fet promovent les condicions d'igualtat entre homes i dones i sense fer diferenciacions entre aquests.

#### Recull de dades d'atenció FUNDACIÓ ACCIÓ SOCIAL INFÀNCIA

La Fundació ha atès durant l'exercici 2019 a 1.162 usuaris (154 a les diferents cases d'infants, 732 al servei SIFE, 191 al servei SAF, i 85 al servei SIS).

El usuaris de les cases d'infants durant el any 2019 han estat majoritàriament adolescents (entre 12 i 17 anys) de nacionalitat espanyola i procedents de l'entorn familiar. Un cop acabada la seva estada a la casa d'infants, que en el 82% dels casos a estat inferior a 18 mesos, els usuaris retornen en un 85% dels casos a l'entorn familiar.

Actualment hi ha quatre serveis SIFE: Maresme, Empordà (Alt i Baix), Gironès i Terrassa. Al 2019 els 4 SIFE en actiu han ates el 26%, el 31,4%, el 23,6% i el 19% dels casos respectivament. En total s'han fet un total de 798 visites a infants i 1.156 entrevistes a famílies.

El 2019 pel servei SAF ha representat 184 sessions de teràpia a un total de 49 famílies usuàries.

El 2019 han participat en les diferents activitats Socioeducatives(SIS) un total de 85 nois i noies, i un total de 40 famílies.

#### Patronat de la fundació

La fundació amb data 20 desembre 2019 modifica l'article 20 dels estatuts en lo relatiu ala composició del Patronat, quedant subjecte a les regles següents:

- a) 1 membre designat per la Diputació de Girona.
- b) 2 membres seran designats per la Fundació Plataforma Educativa.
- c) 1 membre serà designat per la Fundació Privada FIATC.
- d) 1 membre designat pel patronat d'aquesta Fundació
- e) Quan la determinació del nombre de patrons establerta segons l'article 19 ho permeti, els membres del patronat referents als apartats a, b, c i d d'aquest article, podran designar fins a 5 patrons electes, 3 dels quals, hauran de ser preferentment, representatius d'ens públics de les demarcacions de Barcelona, Tarragona i Lleida respectivament, prioritant les tres diputacions o organismes assimilables.
- f) En qualsevol cas, la composició del patronat sempre haurà de ser majoritàriament de membres designats o representatius d'entitats privades.





A 31 de desembre de 2019 el Patronat presenta la composició següent:

Nom i càrrec	En representació de
Sr. Miquel Calm i Puig (President)	Patró Electe
Sr. Jordi Pascual Pelach (Vice-president 1er)	Fundació Plataforma Educativa
Sr. Estanis Vayreda i Puigvert (Vice-president 2on)	Diputació de Girona
Sra. Pilar Bosch i Bech (Secretària)	Fundació Plataforma Educativa
Sr. Francesc Xavier Sellarés i Monrós (Patró)	Fundació FIATC

El patronat té totes les facultats estatutàriament atribuïdes, i en general, les que requereixi per a la consecució dels fins fundacionals, sense més excepcions que els establertes en la legislació aplicable i en els propis Estatuts.

#### Convenis de col·laboració i patrocini subscrits amb d'altres entitats

Per desenvolupar el servei de les Cases d'Infants, s'ha establert un acord de col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i la Fundació "la Caixa", pel qual considera que durant la posada en funcionament del recurs, els costos fins a la concertació de places aniran a càrrec de l'Obra Social de la Fundació "la Caixa".

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els comptes anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, en concret:

- La Llei 4/2008, de 24 d'abril i posterior modificació Llei 7/2012 de 15 de juny, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- El Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i de les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- Resolució de 29 de gener de 2016 del "Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas" (ICAC), sobre la informació a incorporar a la memòria dels Comptes Anuals respecte del període mitjà de pagament a proveïdors per operacions comercials..

### a) Imatge fidel

Els presents comptes anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

### b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Els patrons formulen aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en els comptes anuals i no hi ha cap principi comptable que, essent obligatori, no s'hagi aplicat.

### c) Aspectes crítics en la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions fetes per la direcció de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que



hi figuren registrats. Les principals estimacions aplicades en els comptes anuals han estat les següents:

- Vida útil dels actius materials i intangibles
- Compliment de les condicions d'atorgament de les diferents subvencions i donacions rebudes per ser considerades com no reintegrables.

Aquestes estimacions s'han fet d'acord amb la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2019. No obstant això, és possible que fets posteriors, que puguin ocórrer en el futur, obliguin a modificar-les, incrementant-les o reduint-les en propers exercicis, fet que comportaria una modificació de manera prospectiva.

#### d) Comparació de la informació

Cal tenir present que amb data 14 de març de 2019, i amb efectes comptables retroactius d'1 de gener de 2019, data d'inici de l'exercici, la FUNDACIÓ ACCIO SOCIAL INFANCIA com entitat absorbent va integrar els actius i passius de la societat "CASA EQUIPAMENTS, S.L." derivat del procés de dissolució, liquidació i extinció de la societat.

Amb la finalitat d'entendre l'efecte d'aquestes operacions en els estats financers de l'exercici, les principals notes que formen part del Balanç i del Compte de Pèrdues i Guanyos de l'exercici recullen, de forma diferenciada, els moviments de fusió.

Per altra banda, la Fundació te l'obligació de presentar per primer any els comptes anuals en model normal

#### e) Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials queden reflectits en la seva respectiva partida de balanç i no hi ha, a 31 de desembre de 2019, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos i que estan classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

#### f) Canvis en criteris comptables

En el present exercici no s'han realitzat canvis en criteris comptables.

#### g) Fons de maniobra

El balanç de situació de la Fundació presenta, des del 2019, un fons de maniobra negatiu. El fons de maniobra ha estat negatiu per un import de -258 mil euros el 2019 (-116 mil euros el 2018).

El fons maniobra negatiu és degut a que les obligacions a curt superen els drets a curt. I reflexa per tant els problemes de liquiditat que te l'entitat.

La causa és l'elevat endeutament a curt necessari per a poder sostenir el retard en els pagaments del principal client (Generalitat de Catalunya-DGAIA).

L'entitat es veu obligada a incrementar les línies de finançament de circulat i el seu ús

Per revertir aquest rati l'entitat està treballant en dos fronts:

- Aconseguir finançament a llarg
- Aconseguir que DGAIA pagui a termini

### 3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

El resultat obtingut en l'exercici de 2019, correspon al detall següent:



Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	4.135,30
<b>Total base de repartiment</b>	<b>4.135,30</b>

Aplicació a	Import
Excedents negatius d'exercicis anteriors	4.135,30
<b>Total aplicació</b>	<b>4.135,30</b>

#### 4. NORMES DE VALORACIÓ

##### a) Immobilitzat intangible

Els immobilitzats intangibles es presenten valorats pel cost d'adquisició i/o producció, deduint les amortitzacions acumulades corresponents. Aquests actius s'amortitzen segons la seva vida útil.

L'Entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors, són similars als aplicats pels actius materials.

Les amortitzacions es calculen seguint el mètode lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels respectius elements, aplicant els percentatges anuals següents:

	Percentatge d'amortització
Propletat industrial	20%
Aplicacions informàtiques	30%

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

No hi ha fons de comerç en el balanç.

##### b) Immobilitzat material

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

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé objecte de la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import d'immobilitzat material amb la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats. De la mateixa



manera, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què es produeixen.

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material s'efectua aplicant els coeficients lineals d'acord amb la vida útil estimada segons el quadre següent:

	Percentatge d'amortització
Immobles	2%
Construccions Casa Infants	3,33% - 10%
Instal·lacions Tècniques	12%
Utillatge	30%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%

### c) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte es transfereixen substancialment a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La Fundació actualment no té arrendaments financers.

#### *Arrendament operatiu*

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten.

Els cobraments o pagaments que es facin al contractar un arrendament operatiu es tractaran com a cobraments o pagaments avançats que s'imputaran a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que se cedeixin o es rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

### d) Terrenys i construccions qualificades com a inversions immobiliàries

No hi ha terrenys ni construccions qualificades com a inversions immobiliàries en el balanç de la Fundació.

### e) Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

### f) Instrumentos financers

#### f.1) Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat.

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'entitat, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, és a dir, el preu de la transacció. Atès que es tracta de crèdits per operacions comercials i subvencions a cobrar amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.



Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, entès en aquest cas com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal.

Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici es valora la necessitat de fer correccions valoratives d'aquells crèdits per operacions comercials dels quals existeixi evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

També s'inclouen com préstecs i partides a cobrar els saldos amb administracions públiques per subvencions concedides pendents de cobrament.

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

## f.2) Passius financers

- Dèbits i partides a pagar a cost amortitzat.

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, com també les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període del seu meritament.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

La Fundació dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

## g) Impost sobre beneficis

La Fundació s'ha acollit als beneficis i incentius fiscals previstos a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius al mecenatge, que modifica i complementa la Llei 20/1994 de 24 de novembre de fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per l'entitat derivades de:

- Donacions i donatius rebuts per col·laborar amb les finalitats de l'entitat.
- Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- Les subvencions.



- Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.
- Les rendes obtingudes en l'exercici d'exploracions econòmiques exemptes.

#### **h) Ingressos i despeses**

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

#### **i) Provisions i contingències**

D'acord amb la informació disponible, 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 cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i s'han de registrar els ajustaments que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mesura que es vagi meritant.

#### **j) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

La Fundació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals.

#### **k) Registre i valoració de les despeses de personal**

Les despeses de personal inclouen tots els passius i les obligacions de caire social obligatòries o voluntàries concretades per l'entitat, i es reconeixen les obligacions per pagues extres i havers variables i les seves despeses associades. Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

#### **l) Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional d'una manera correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Per al cas dels actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització feta en aquest període per als elements esmentats o, si escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

Les subvencions concedides per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els déficits d'exploració s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar déficits d'exploració d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

Les subvencions concedides per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.



**m) Valoració de transaccions amb parts vinculades**

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

**5. IMMOBILITZAT MATERIAL**

La composició i l'evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2019 és la següent:

Concepte	Saldo 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Procés de fusió (*)	Saldo 31.12.2019
Terrenys i béns naturals	101.803,50	0,00	0,00	0,00	817.755,82	919.559,32
Construccions Casa Infants	662.396,71	14.138,16	0,00	0,00	3.408.433,88	4.084.968,75
Instal·lacions Tècniques	85.559,02	9.084,61	0,00	0,00	40.601,19	135.244,82
Maquinària	21.752,85	0,00	0,00	0,00	0,00	21.752,85
Altres instal·la i Utilatge	78.919,01	0,00	0,00	0,00	0,00	78.919,01
Mobiliari	320.517,71	1.027,80	0,00	0,00	1.571,58	323.117,09
Equips informàtics	135.712,38	2.060,46	0,00	0,00	0,00	137.772,84
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>1.406.661,18</b>	<b>26.311,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.268.362,47</b>	<b>5.701.334,68</b>
Amort. Ac. Construccions	(112.708,06)	(110.858,08)	0,00	0,00	(579.840,11)	(803.406,25)
Amort. Ac. instal tècnq.	(53.851,45)	(12.423,91)	0,00	0,00	(33.037,53)	(99.312,89)
Amort. Ac. maquinària	(8.660,88)	(5.653,95)	0,00	0,00	0,00	(14.314,83)
Amort. Ac. utilatge i alt ins	(66.595,51)	(4.329,32)	0,00	0,00	0,00	(70.924,83)
Amort. Ac. Mobiliari	(157.113,65)	(34.089,25)	0,00	0,00	(299,98)	(191.502,88)
Amort. Ac. Equips Proc. Inform	(126.240,80)	(5.700,22)	0,00	0,00	0,00	(131.941,02)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>(525.170,35)</b>	<b>(173.054,73)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(613.177,62)</b>	<b>(1.311.402,70)</b>
<b>Deteriorament</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(738.093,38)</b>	<b>(738.093,38)</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>881.490,83</b>	<b>(146.743,70)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.917.091,47</b>	<b>3.651.838,60</b>

(\*) Les operacions de fusió de la societat "CASA EQUIPAMENT S.L.", durant l'exercici a 31/12/2019, ha ocasionat l'activació dels pisos de les cases d'infants entre altres actius, amb el següent detall:

Nom casa infants	Direcció	Valor brut	Amortització Acumulada	Deteriorament	Valor net comptable a 14/03/19
Terrassa	CL MENENDEZ Y PELAYO, DE 198 (TERRASSA)	583.480,99	(74.308,87)	(214.436,51)	294.735,61
Sabadell	CL MARQUES DE COMILLAS DEL 23 (SABADELL)	624.256,61	(84.178,05)	(137.597,68)	402.480,88
Blanes	CL MELILLA 4 (BLANES)	514.559,81	(73.719,06)	(92.580,46)	348.260,29
P.Freire	AV REPUBLICA ARGENTINA 63 (BARCELONA)	621.917,00	(79.477,17)	(122.775,22)	419.664,61
Sta.Coloma F	CL ST PERE, 13 (SANTA COLOMA DE FARNERS)	377.506,79	(65.851,26)	(40.177,30)	271.478,23
Lloret	CL GIRONA 57 (LLORET DE MAR)	577.649,66	(104.082,43)	(90.385,45)	383.181,78
Tortosa	CL RASQUERA 31 (TORTOSA)	202.845,86	(17.560,65)	0,00	185.285,21
Gandesa	CL DR FERRAN 48 (GANDESA)	192.952,86	(18.535,20)	0,00	174.417,66
Hospitalet	CL ORIENT DE L' 57 (L'HOSPITALET DE LLOBREGAT)	531.020,12	(62.127,42)	(40.140,76)	428.751,94
		<b>4.226.189,70</b>	<b>(579.840,11)</b>	<b>(738.093,38)</b>	<b>2.908.256,21</b>

En el mes de desembre de 2018 es van emetre certificats de taxació per l'entitat "VALORACIONES MEDITERRANEO, S.A." per cada un dels pisos esmentats en el quadre anterior. El resultat d'aquesta valoració va suposar un deteriorament dels pisos per import global de 480.795,82 euros que l'entitat propietària CASA EQUIPAMENT S.L., no va incorporar als seus



comptes anuals al tancament de l'exercici 2018. Posteriorment amb un tancament en data 14 de març de 2019, l'entitat va incorporar la pèrdua al seu patrimoni com a correcció d'errors d'exercicis anteriors.

Aquests actius immobles de l'entitat es troben afectades per garantia hipotecària per import total de 2.941.055,25 euros derivat del procés de fusió amb CASA EQUIPAMENTS signat amb l'entitat Triodos Bank per un període de 17 anys. Al tancament de l'exercici el detall es el següent:

Actiu	Afeccions	Prestatari	Entitat financera	Data de concessió	Últim venciment	import inicial	Capital Pendent a 31/12/2019
Pisos infants	Garantia hipotecària	FA SI	Triodos Bank	14/03/2019	01/04/2036	2.232.300,00	2.094.227,76

La composició i l'evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2018 va ser la següent:

Concepte	Saldo				Saldo 31.12.2018
	31.12.2017	Altes	Baixes	Traspassos	
Terrenys i béns naturals	101.803,50	0,00	0,00	0,00	101.803,50
Construccions Casa Infants	510.912,25	151.484,46	0,00	0,00	662.396,71
Instal·lacions Tècniques	76.070,34	9.488,68	0,00	0,00	85.559,02
Maquinària	21.752,85	0,00	0,00	0,00	21.752,85
Utilitatge	69.448,44	9.470,57	0,00	0,00	78.919,01
Mobiliari	269.166,14	51.351,57	0,00	0,00	320.517,71
Equips informàtics	131.194,36	4.518,02	0,00	0,00	135.712,38
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>1.180.347,88</b>	<b>226.313,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.406.661,18</b>
Amort. Ac. construccions	(61.924,82)	(50.783,24)	0,00	0,00	(112.708,06)
Amort. Ac. maquinària	(6.243,90)	(2.416,98)	0,00	0,00	(8.660,88)
Amort. Ac. Utilitatge	(61.656,62)	(4.938,89)	0,00	0,00	(66.595,51)
Amort. Ac. Altres Instal·lacions	(41.660,92)	(12.190,53)	0,00	0,00	(53.851,45)
Amort. Ac. Mobiliari	(127.037,74)	(30.075,91)	0,00	0,00	(157.113,65)
Amort. Ac. Equips Proc. Inform	(116.609,21)	(9.631,59)	0,00	0,00	(126.240,80)
Amort. Ac. Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>(415.133,21)</b>	<b>(110.037,14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(525.170,35)</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>765.214,67</b>	<b>116.276,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>881.490,83</b>

Les altes d'immobilitzat corresponen als treballs de reformes que s'han portat a terme en les diferents cases d'infants i a diferents adquisicions de mobiliari i equips informàtics.

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no s'han actualitzat ni revalorat. Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2019 i 2018 són els següents:

ACTIU	IMPORT 2018	IMPORT 2019
Instal·lacions Tècniques	0,00	27.943,55
Utilitatge	64.573,57	63.065,25
Equips informàtics	106.303,01	123.236,47
	<b>170.876,58</b>	<b>214.245,27</b>

La Fundació té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que





aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos. No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre elements d'aquesta partida.

Tots els immobilitzats estan dedicats a l'activitat fundacional, i no existeixen elements d'immobilitzat situats fora del territori espanyol.

## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2019 han estat les següents.

Concepte	Saldo 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2019
Propietat intel·lectual i Ind.	466,46	0,00	0,00	0,00	466,46
Aplicacions informàtiques	53.350,23	6.964,39	0,00	0,00	60.314,62
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>53.816,69</b>	<b>6.964,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.781,08</b>
Amort. Ac. Prop Intel. i ind.	(466,46)	0,00	0,00	0,00	(466,46)
Amort. Ac. Aplicac. Informàtic	(51.459,79)	(2.155,60)	0,00	0,00	(53.615,39)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>(51.926,25)</b>	<b>(2.155,60)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(54.081,85)</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>1.890,44</b>	<b>4.808,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.699,23</b>

La composició i l'evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2018 va ser la següent:

Concepte	Saldo 31.12.2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2018
Propietat intel·lectual i Ind.	466,46	0,00	0,00	0,00	466,46
Aplicacions informàtiques	53.350,23	0,00	0,00	0,00	53.350,23
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>53.816,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.816,69</b>
Amort. Ac. Prop Intel. i ind.	(466,46)	0,00	0,00	0,00	(466,46)
Amort. Ac. Aplicac. Informàtic	(48.715,87)	(2.743,92)	0,00	0,00	(51.459,79)
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>(49.182,33)</b>	<b>(2.743,92)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(51.926,25)</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>4.634,36</b>	<b>(2.743,92)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.890,44</b>

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no se n'han actualitzat ni revalorat.

Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

Tots els immobilitzats estan dedicats a l'activitat fundacional, i no hi ha elements d'immobilitzat situats fora del territori espanyol.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre elements d'aquesta partida.

No ha estat necessari dotar cap import en concepte de deteriorament.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2019 i 2018 són els següents:

ACTIU	IMPORT 2018	IMPORT 2019
Propletat Intel·lectual i Ind.	0,00	466,46
Aplicacions informàtiques	44.570,84	50.909,58
	44.570,84	50.909,58

## 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

### 7.1. Arrendaments financers

La Fundació durant l'exercici no té subscrits contractes d'arrendament financer

### 7.2. Arrendaments operatius

Durant el 2019 la Fundació té subscrits contractes d'arrendaments operatius per al desenvolupament de la seva activitat. El detall d'aquests contractes és el següent:

Descripció	Arrendador	Renda mensual Exercici 2018 (*)	Renda mensual Exercici 2019 (*)
Peugeot 208	ARVAL SERVICE LEASE SA	303,12	303,12
Nissan NV200	ARVAL SERVICE LEASE SA	683,03	683,03
Volkswagen Polo	ARVAL SERVICE LEASE SA	300,81	300,81
Toyota Auris	ARVAL SERVICE LEASE SA	484,41	484,41
Opel Combo	ARVAL SERVICE LEASE SA		431,95
Casa Alexander Galí	New Number2004, SL	2.843,50	2.843,50
Casa C/Urgell 257 (Carne Aymerich 2)	RAMON PEDRAGOSA JOVE	2.657,20	2.689,08
Casa Badalona	ROSA Mª CARMONA MARTINEZ	2.900,00	2.900,00
Casa Girona	MONTserrat VALLBONA GUÀRDIA	1.314,30	1.328,76
Arrendaments Oficines centrals Vilardell 29	JOSEL S.L.U.	1.625,62	1.645,03
Arrendamnet SIFE Terrassa	Josep Moliner		200,00
Arrendament Parquing Vilardell	Barcelona d'Aparcaments Municipals, S.A.	101,14	103,47
Arrendament tecnològic Equips Multifunció	BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS	654,37	654,37

Renting nous ordinadors CI	DELL Financial Services	687,64	687,64
Renting nous ordinadors CI Lleida i CI Badalona	DELL Financial Services	256,8	256,8
Arrendament Traster Girona	METRECUBIC	62,92	64,81
Arrendament Traster UT Selva Marítima	Cenema Spais	62,92	64,32
Arrendament Traster L'Escal	Marina mar Empordà, S.L.		94,75

(\*) IMPORTS AMB IVA

L'import total dels ingressos obtinguts durant els exercicis 31/12/2019 i 31/12/2018 en concepte d'arrendaments es desglossa segons el següent detall:

Concepte	Import 31/12/2019	Import 31/12/2018
Arrendament pis Santa Coloma	20.493,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>20.493,00</b>	<b>0,00</b>

Contracte d'arrendament de data 1 de desembre de 2017 entre CASA EQUIPAMENT S.L. (ara extingida i pel la qual la Fundació adquireix els drets) amb la Fundació Privada RESILIS de l'immoble situat al carrer Sant Pere 13 de Santa Coloma de Farnes. L'immoble es destinarà únicament a l'activitat de centre residencial d'acció educativa. El termini de la durada del contracte es de 10 anys, fins l'1 de desembre de 2027 i per un import de renda mensual de 2.250,00 euros.

## 8. ACTIUS FINANCERS

El valor dels actius financers al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

### Llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Tancament 2019	Tancament 2018	Tancament 2019	Tancament 2018
<i>Préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat</i>				
- Altres actius a cobrar	44.980,00	70.802,43	44.980,00	70.802,43
<b>Total</b>	<b>44.980,00</b>	<b>70.802,43</b>	<b>44.980,00</b>	<b>70.802,43</b>

Els préstecs i partides a cobrar, inclouen fiances i dipòsits constituïts per la Fundació a llarg termini pels lloguers de les cases d'infants.

El detall de les fiances i dipòsits constituïts és el següent:

Constituït a	Projecte	Any constitució	Any 2019	Any 2018
Fiances Const. CASA EQUIP.	Cases d'infant	2010	0,00	36.980,43
Fiances Const. ENDESA ENERGIA	Cases d'infant	2010	554,99	554,99
Fiances Const. AIGUES BCN	Cases d'infant	2010	43,58	43,58
Fiances Const. AIGUES TERRASSA	Cases d'infant	2010	38,46	38,46



Fiances Const. SERVAIGUA	Cases d'infant	2010	2,50	2,50
Fiances Const. AIGÜES SABADELL	Cases d'infant	2010	24,04	24,04
Fiances Const. AIGÜES LLORET	Cases d'infant	2010	43,50	43,50
Fiances Const. JOSEL SLU	Oficines centrals	2014	2.221,34	2.203,72
Fiances Const. REPSOL BUTANO	Cases d'infant	2014	7,84	7,84
Fiances Const. SANT HILARI	Cases d'infant	2014	30,05	30,05
Fiances Const. AIGUA SOREA	Cases d'infant	2016	12,02	12,02
Fiances Const. METROCUBIC GI	Cases d'infant	2016	52,00	52,00
Fiances Const. AJUNT. LLEIDA	Ajuntament Lleida	2017	1.185,43	1.185,43
Fiances Const. COMALAT VALL.	COMALAT VALL.	2017	1.300,00	1.300,00
Fiances Const. RAMON PEDRAGOSA	RAMON PEDRAGOSA	2017	5.200,00	5.200,00
Fiances Const. MISTER TRASTER	MISTER TRASTER	2017	0,00	137,09
Dipòsits Const. ENDESA	Cases d'infant	2010	78,66	78,66
Dipòsits Const. GENCAT	Cases d'infant	2011	19.469,59	19.469,59
Dipòsits Const. ARVAL RENTING	Cases d'infant	2012	0,00	397,50
Dipòsit Const. OINARRI SGR	Cases d'infant	2013	601,00	601,00
Dipòsit Const. SABA Vilardell	Oficines centrals	2015	10,00	10,00
Dipòsit Const. SOMENERGIA	Cases d'infant	2016	100,00	100,00
Dipòsit Const. AQUA DIRECT	Cases d'infant	2016	30,00	30,00
Dipòsit Const. ROSA M <sup>a</sup> CARMONA MARTINEZ	Cases d'infant	2018	5.800,00	2.900,00
Dipòsit Const.	Local SIFE TERRASSA	2018	400,00	400,00
Fiança const. SIS L'Escala	Local SIFE L'Escala	2019	75,00	0,00
Fiances Const. a ll/t C.E	Fusio		2.700,00	0,00
Dipòsits Const. a ll/t C.E	Fusio		5.000,00	0,00
<b>Total</b>			<b>44.980,00</b>	<b>70.802,43</b>

**Curt termini:**

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Tancament 2019	Tancament 2018	Tancament 2019	Tancament 2018
<i>Actius financers a cost amortitzat</i>				
<i>Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis (a)</i>	2.087.336,62	1.391.803,42	2.087.336,62	1.391.803,42
<i>Altres deutors</i>	22.090,15	5.168,76	22.090,15	5.168,76
<b>Total</b>	<b>2.109.426,77</b>	<b>1.396.972,18</b>	<b>2.109.426,77</b>	<b>1.396.972,18</b>

- a) Els préstecs i partides a cobrar a curt termini corresponen als imports pendents de cobrament dels usuaris i deutors de les activitats i a altres comptes a cobrar, segons detall següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.799.928,76	1.100.856,63
Consorci de Serveis Socials de Barcelona	215.591,00	215.591,00
Consorci Benestar Social Gironès-Salt	11.340,00	17.010,00
Consell Comarcal de l'Alt Empordà	9.898,59	29.695,77
Consell Comarcal del Maresme	0,00	11.150,00
Ajuntament de Terrassa	11.666,68	17.500,02
Subvenció SAF 2019 TSF041/19/00726	17.725,22	0,00
Deutors procedents de la fusió de Casa Equipaments	21.186,37	0,00
<b>Total Usuaris, Patrocinadors i Altres Deutors</b>	<b>2.087.336,62</b>	<b>1.391.803,42</b>

L'import del deute pendent de cobrar del Consorci de Serveis Socials de Barcelona (CSSB) correspon amb les factures de gener a maig de 2018 pel serveis prestats als usuaris de la Casa Aymerich, que aquests es van prestar en altres cases de la Fundació. Aquesta situació es va



produir per requeriment del CSSB i la DGAIA (Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies) que va informar a la Fundació, de buscar un nou emplaçament per poder prestar el servei als usuaris que es trobaven ubicats al carrer Còrsega 554 de Barcelona. Per conseqüència, FASI va prestar el servei als usuaris a altres cases de la Fundació durant el temps transcorregut en la cerca d'un nou emplaçament.

La Fundació no ha dotat provisió per dubtós cobrament d'aquest saldo en entendre que es un servei que s'ha prestat i existeixen arguments suficients i sòlids per a que aquest procediment no acabi presentant un perjudici patrimonial per a la Fundació

#### Classificacions per venciments per al 2019

Classe	Venciments						Total a 31/12/2019
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.980,00	44.980,00
Crèdits per operacions de les activitats							
- Deutors comercials	2.087.336,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.087.336,62
- Altres deutors	22.090,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.090,15
<b>Total</b>	<b>2.109.426,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.980,00</b>	<b>2.154.406,77</b>

#### Classificacions per venciments per al 2018

Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.802,43	70.802,43
Crèdits per operacions de les activitats							
- Deutors comercials	1.391.803,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391.803,42
- Altres deutors	5.168,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.168,76
<b>Total</b>	<b>1.396.972,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.802,43</b>	<b>1.467.774,61</b>

No s'han registrat en l'exercici correccions valoratives per deteriorament dels actius financers.

#### 9. PASSIUS FINANCERS

##### Llarg termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats altres		Total	
	Tancament 2019	Tancament 2018	Tancament 2019	Tancament 2018	Tancament 2019	Tancament 2018
Dèbits i partides a pagar	2.201.980,46	0,00	4.670,83	0,00	2.206.651,29	
<b>Total</b>	<b>2.201.980,46</b>	<b>0,00</b>	<b>4.670,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2.206.651,29</b>	

La Fundació signa un préstec personal en data 14/03/2019 amb TRIODOS BANK per un import de 495.700€ amb venciment 01/04/2029 amb tipus d'interès euríbor + 3,5%, per la formalització de compravenda de participacions que per la qual la Fundació adquireix el 100 % de la societat CASA EQUIPAMENT S.L.

Per altra banda, arrel de la fusió amb CASA EQUIPAMENTS S.L, la Fundació es subroga del préstec hipotecari amb TRIODOS BANK signat amb data 14/03/2019 per import de 2.232.300,00 euros amb venciment 01/04/2036 amb tipus d'interès euríbor + 2,5%. Aquest préstec es troba subjecte a responsabilitat hipotecaria sobre las finques referenciat al punt 5 de la memòria, per un import de 2.941.055,25 euros.

La distribució a llarg termini i curt termini dels préstecs amb Triodos Bank es:

	Llarg termini	Curt termini	Import pendent a 31/12/2019
Préstec personal amb Triodos Bank	363.398,64	45.453,07	408.851,71
Préstec Hipotecari amb Triodos Bank	1.988.971,01	104.315,39	2.093.286,40
	2.352.369,65	149.768,46	2.502.138,11

#### Curt termini:

El valor dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Tancament 2019	Tancament 2018	Tancament 2019	Tancament 2018
<b>Deutes a curt termini a cost amortitzat:</b>				
Deutes amb entitats de crèdit (a)	2.058.847,78	1.193.936,51	2.058.847,78	1.193.936,51
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar a cost amortitzat</b>				
Proveïdors	47.450,75	29.742,61	47.450,75	29.742,61
Creditors varis	12.042,76	25.843,16	12.042,76	25.843,16
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	64.611,22	97.584,76	64.611,22	97.584,76
Passius per impost corrent (b)	224.709,42	233.919,04	224.709,42	233.919,04
<b>Periodificacions a curt termini</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.407.661,93</b>	<b>1.581.026,08</b>	<b>2.407.661,93</b>	<b>1.581.026,08</b>

a) Els deutes amb entitats de crèdit corresponen als següents:

Entitat	Data formalització	Data venciment	Import formalitzat	Tipus d'interès	Pendent a 31.12.2019
Santander (crèdit personal)	21/03/2019	21/03/2020	100.000,00	3,71%	99.673,73
Santander (préstec pagaments d'impostos)	16/10/2019	16/01/2020	100.000,00	4,85%	34.945,90
La caixa (compte de crèdit)	24/03/2019	24/03/2020	300.000,00	4,00%	80.406,80
Ibercaja (compte de crèdit)	19/07/2018	31/07/2023	120.000,00	4,00%	88.362,69



B. Sabadell (compte de crèdit)	05/10/2017	31/10/2022	160.000,00	4,33%	94.810,26
Triodos (préstec garantia hipotecaria) (*)	14/03/2019	01/04/2036	2.232.300,00	2,50%	2.093.286,40
Triodos (préstec personal) (*)	14/03/2019	01/04/2019	495.700,00	3,50%	408.851,71
-----					
Triodos (línia de descompte de factoring)	25/10/2018	01/11/2020	1.000.000,00	3,90%	849.953,53
NOVICAP (línia de descompte de factoring)	05/04/2019	04/04/2020	570.000,00	3,70%	510.537,21

(\*) Veure nota 9 a llarg termini

b) Altres deutes amb les Administracions Públiques.

El detall al tancament de l'exercici és el següent:

Categoria	Tancament 2019	Tancament 2018
HP, Creditora ret. pract	(120.430,28)	(114.735,85)
HP, Creditora ret. pract PROF	(2.376,27)	(2.851,57)
HP, Creditora ret. pract LLOG.	0,00	(11.689,50)
Organismes de la S.S. creditor	(101.902,87)	(104.642,12)
<b>Total</b>	<b>(224.709,42)</b>	<b>(233.919,04)</b>

**Classificacions per venciment per al 2019**

Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit	2.058.847,78	148.230,24	152.390,80	156.671,28	161.075,19	1.583.612,95	4.260.828,24
Derivats altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.670,83	4.670,83
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar:</b>							
Proveïdors	47.450,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.450,75
Creditors varis	12.042,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.042,76
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	64.611,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.611,22
Passius per impost corrent	224.709,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.709,42
<b>Total</b>	<b>2.407.661,93</b>	<b>148.230,24</b>	<b>152.390,80</b>	<b>156.671,28</b>	<b>161.075,19</b>	<b>1.588.283,78</b>	<b>4.614.313,22</b>

**Classificacions per venciment per al 2018**

Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit	1.193.936,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193.936,51
Derivats altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar:</b>							
Proveïdors	29.742,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.742,61
Creditors varis	25.843,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.843,16
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	97.584,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.584,76
Passius per impost corrent	233.919,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.919,04
<b>Total</b>	<b>1.581.026,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.581.026,08</b>

**Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net**

Típus	Despesa Financera Tancament 2019	Despesa Financera Tancament 2018	Ingressos financers Tancament 2019	Ingressos financers Tancament 2018
Descompte comercial	42.072,10	8.652,23	0,00	0,00
Interessos préstecs	113.211,39	13.242,46	0,00	0,00
Comissions financeres i altres	7.196,75	12.144,59	502,97	42,28
<b>TOTAL</b>	<b>162.480,24</b>	<b>34.039,28</b>	<b>502,97</b>	<b>42,28</b>

**10. FONS PROPIS**

La composició dels epígrafs d'aquest capítol i els moviments durant l'exercici 2019 han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Distribució resultat	Variació de l'exercici	Procés de fusió (*)	Saldo 31/12/2019
Fons Dotacional	70.000,00				70.000,00
Reserves de fusió Casa Equipaments	0,00			460.418,47	460.418,47
Romanent	901.694,58			(168.961,15)	732.733,43
Resultats neg. exercicis anteriors	(108.918,38)	3.699,50			(105.218,88)
Excedent de l'exercici	3.699,50	(3.699,50)	4.135,30		4.135,30
<b>Total</b>	<b>866.475,70</b>	<b>0,00</b>	<b>4.135,30</b>	<b>291.457,32</b>	<b>1.162.068,32</b>

(\*) La Fundació va acordat la compravenda de les participacions que FIATC té de la societat CASA EQUIPAMENTS S.L., corresponents a 15.533 participacions per import de 501.784,75 €. Per aquesta operació s'ha formalitzat préstec personal per import de 495.700,00 € a un termini





de 10 anys amb l'entitat TRIODOS BANK, per a finançar la compra de la indicada operacions mercantils.

En data 14 de març de 2019 es formalitza escriptura publica de dissolució, liquidació i extinció de la societat Casa Equipaments, S.L., amb adjudicació de finques i subrogació d'hipoteca per la qual s'acorda el següent:

- Declaració de unipersonalitat de la Societat CASA EQUIPAMENTS S.L., en convertir-se la Fundació FASI en l'únic propietari.
- Formalització d'un contracte de préstec i constitució d'hipoteca amb l'entitat TRIODOS BANK en favor CASA EQUIPAMENTS, SL., per cancel·lar els préstecs hipotecaris vigents per i disposar d'un únic préstec per un import de 2.232.300,00 € a un termini de 17 anys.
- Subrogació per part de la Fundació FASI en el préstec atorgat a Casa Equipaments SL.
- Dissolució i liquidació de la societat mercantil CASA EQUIPAMENTS S.L., adjudicant-se els Immobles en favor de la Fundació FASI com a soci únic i subrogant la Fundació FASI al préstec hipotecari constituït, mitjançant la autorització de TRIODOS BANK.

L'objectiu de la citada operació és el d'integrar tota la activitat, actiu i patrimoni a la Fundació per tal de seguir desenvolupant l'objectiu social fundacional. El fonament d'aquesta reestructuració es disposar d'una única entitat sense ànim de lucre, que tingui la propietat de tots els immobles i desenvolupi directament la activitat social, millorant la eficiència i reduint despeses de gestió.

Derivat del procés de fusió amb efectes comptables retroactius d'1 de gener de 2019, data d'inici d'exercici, de l'entitat "CASA EQUIPAMENT S.L., com a societat absorbida, la Fundació s'ha registrat una reserva per import de 460.418,47 €. Aquest import es troba compostat pels següents conceptes:

	Import
Reserves del procés de fusió:	79.385,90
Traspàs de subvencions per participacions (veure nota 11)	381.032,57
	<b>460.418,47</b>

L'ajust a romanent per import de 168.961,15 euros correspon amb saldos d'actiu traspassats de CASA EQUIPAMENTS S.L., en el procés de fusió que no corresponen a saldos reals i no es poden materialitzar.

## 11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Per desenvolupar el servei de les Cases d'Infants, s'ha establert un acord de col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i la Fundació "la Caixa", pel qual considera que durant la posada en funcionament del recurs, els costos aniran a càrrec de l'Obra Social de la Fundació "la Caixa" en els termes següents:

- Primera aportació aprovada per a l'exercici 2008, 2009 i 2010, que ha sigut de 3.700.000,00 d'euros.
- Segona aportació aprovada amb data 19 d'octubre de 2011, d'import 1.184.000,00 d'euros.
- Tercera aportació aprovada amb data 2 d'agost de 2012, d'import 950.000,00 euros.
- Quarta aportació aprovada amb data 25 de juliol de 2013, d'import 900.000,00 euros.
- Cinquena aportació aprovada amb data 21 d'octubre de 2014, d'import 500.000,00 euros.



- Sisena aportació aprovada amb data 27 de juliol de 2015, d'import 200.000,00 euros.
- Setena aportació aprovada amb data 14 de desembre de 2016, d'import 250.000 euros.

L'aportació rebuda fins l'exercici 2017, per un import total de 7.684.000,00 €, ha estat imputada als resultats dels diferents exercicis de manera proporcional a la despesa suportada per la posta en funcionament i desenvolupament del servei finançat, així com l'adquisició d'immobilitzat que ha estat considerat com a subvencions en capital. El detall és el següent:

	Import
Imputat al Rtat. exercici 2010 (destinat a explotació)	656.146,00
Imputat al Rtat. exercici 2011 (destinat a explotació)	2.404.067,21
Imputat al Rtat. exercici 2012 (destinat a explotació)	2.068.610,00
Imputat a l'Actiu. exercici 2013 (destinat a inversió)	705.176,79
Imputat al Rtat. exercici 2014 (destinat a explotació)	203.575,26
Imputat a l'Actiu. exercici 2014 (destinat a inversió)	224.148,78
Imputat al Rtat. exercici 2015 (destinat a explotació)	874.500,00
Imputat al Rtat. exercici 2016 (destinat a explotació)	297.775,96
Imputat al Rtat. exercici 2017 (destinat a explotació)	213.736,75
Imputat al Rtat. exercici 2018 (destinat a explotació)	36.263,25
<b>TOTALS</b>	<b>7.684.000,00</b>

Les aportacions rebudes per part de la Fundació la Caixa es destinen a explotació i adquisició en bens d'immobilitzat. Durant l'exercici anterior, l'import traspassat a resultat de l'exercici destinat a inversió, correspon a les actuacions fetes en les cases d'infants de Gandesa i Tortosa per la seva posada en funcionament per import de 36.263,25 euros.

Els moviments de les subvencions de capital de l'exercici 2019 són:

Concepte	Altes exercici anteriors	Altes 2019	Sanejament exercicis anteriors	Sanejament exercici actual	Saldo 31/12/2019
Donacions i llegats de capital bens immobles (i)	121.009,77	0,00	0,00	(44.251,15)	76.758,62
Donacions i llegats de capital instruments de patrimoni (ii)	381.032,57	0,00	0,00	(381.032,57)	0,00
<b>Total</b>	<b>502.042,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(425.283,72)</b>	<b>76.758,62</b>

- (i) Immobilitzats adquirits amb subvencions de la Fundació "la Caixa", llevat de la seva amortització acumulada i traspassada al resultat de l'exercici.
- (ii) Instruments de patrimoni en el capital social de l'entitat Casa Equipaments. Amb la fusió, aquest import es traspassen a patrimoni de la Fundació.

## 12. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord amb el que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per l'Administració d'Hisenda. La Fundació està oberta a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, des



de la seva constitució. En opinió del Patronat no existeixen contingències d'importants que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, estimem que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se no serien significatius.

FASI es va acollir al règim fiscal especial aplicable a les entitats sense ànim de lucre, establert en la Llei 49/2002, de 23 de desembre en especial per la Llei 17/2012 de PRESSUPOSTOS GENERALS DE L'ESTAT (vigent 01/01/2013) "Les exempcions corresponents als serveis prestats per entitats o establiments de caràcter social que reuneixin els requisits anterior s'aplicaran amb independència de l'obtenció de la qualificació a què es refereix el paràgraf anterior, sempre que es compleixin les condicions que siguin aplicables en cada cas" (Font: <http://www.boe.es/boe/dias/2012/12/28/pdfs/BOE-A-2012-15651.pdf> Art.68.).

### 13. INGRESSOS I DESPESES

#### 13.1 Aprovisionaments

La composició de la partida d'Aprovisionaments a 31 de desembre de 2019 és la següent:

Concepte	Tancament 2019	Tancament 2018
Alimentació i Higiene	151.473,94	146.199,59
Roba i Complementos	10.743,61	13.584,52
Escola, mat escolar i menjador	35.262,69	43.647,97
Lleure i pagues Extres	17.148,81	14.544,46
Despeses extres i varis	26.837,81	36.046,47
Transport	27.060,59	28.702,84
Farmàcia - mèdic	8.074,51	6.754,84
Transports de professionals	17.258,00	16.738,10
<b>Total</b>	<b>293.859,96</b>	<b>306.218,79</b>

#### 13.2 Serveis exteriors

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2019 és la següent:

Concepte	Tancament 2019	Tancament 2018
Arrendaments i Cànon	255.895,64	478.994,81
Reparacions i conservació	84.765,24	68.400,83
Serveis professionals	164.301,69	164.598,90
Prima Assegurances	17.395,59	13.035,89
Serveis Bancaris i similars	2.326,96	43.810,51
Publicitat, Propaganda i RRPP	9.432,04	14.743,88
Subministraments	98.189,72	90.518,45
Altres serveis	27.322,97	52.266,53
<b>Total</b>	<b>659.629,85</b>	<b>926.369,80</b>

#### 13.3 Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal és la següent:

Concepte	Tancament 2019	Tancament 2018
Sous i salaris	3.621.695,55	3.535.336,72
Indemnitzacions	5.697,71	35.416,55
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.038.619,93	1.000.877,10
Altres despeses socials	19.539,29	19.450,32
<b>Total</b>	<b>4.685.552,48</b>	<b>4.591.080,69</b>

**13.4 Ingressos per prestacions de serveis**

Concepte	Tancament 2019	Tancament 2018
Ingressos prestació Serveis (a)	5.912.704,36	5.859.957,77
Ingressos Patrocinadors i col. (b)	17.725,22	32.450,30
<b>Total</b>	<b>5.930.429,58</b>	<b>5.892.408,07</b>

a) Els ingressos per prestació de serveis de l'exercici 2019 correspon a:

1. Per la gestió dels serveis d'ocupació de les unitats residencials "CASA D'INFANTS BLANES", "CASA D'INFANTS TERRASSA", "CASA D'INFANTS SABADELL", "CASA D'INFANTS LLORET" i "CASA D'INFANTS QUIM GRAU", derivat del contracte amb el Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya. A l'exercici 2014 es va incorporar "CASA INFANTS CUCAFERA" i "CASA INFANTS FONTCALDA" a Terres de l'Ebre. Durant l'exercici 2017 s'han posat en funcionament la "CASA INFANTS GIRONA", "CASA INFANTS LLEIDA" i "CASA INFANTS BADALONA" i es va donar de baixa a l'exercici 2017 la "CASA D'INFANTS SANTA COLOMA".

Els contractes signats amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies mitjançant la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència (DGAIA), per el qual es realitza l'activitat de la Fundació, requereix que aquests contractes es prorroguin any rere any amb un màxim de 8 anys. Durant l'exercici 2019, aquestes prorrogues no han estat signades per part de la DGAIA. No obstant això, aquest fet no ha suposat cap impediment per a realitzar l'activitat en les mateixes condicions que s'ha fet amb anterioritat.

2. I d'altra banda, pel conveni d'encàrrec amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona per la gestió d'una unitat residencial "CASA D'INFANTS CARME AYMERICH", "CASA D'INFANTS PAULO FREIRE" i "CASA D'INFANTS ALEXANDRE GALÍ".

**14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Durant el 2019 no es van presentar fets que haguessin de ser quantificats i comptabilitzats com provisions i contingències.

**15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES**

Atès que la totalitat dels ingressos de l'exercici 2019, s'han aplicat a les finalitats fundacionals, s'ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació. El grau de compliment es detalla en el següent quadre:



Exercici	Base del càlcul	Renda mínima a destinar	Total recursos destinats a fines	Recursos destinats en excés (+) o defecte (-) s/70% mínim	2015	2016	2017	2018	2019	Total recursos fets a efectes
2015	5.149.492,00	3.604.644,40	5.008.888,00	1.404.243,60	5.008.888,00					5.008.888,00
2016	5.188.759,00	3.632.131,30	5.191.549,00	1.559.417,70		5.191.549,00				5.191.549,00
2017	5.510.858,35	3.857.600,85	5.435.078,18	1.577.477,34			5.435.078,18			5.435.078,18
2018	5.979.002,57	4.185.301,80	5.828.525,01	1.643.223,21				5.828.525,01		5.828.525,01
2019	5.953.946,41	4.167.762,49	5.650.841,73	1.483.079,24					5.650.841,73	5.650.841,73
<b>Total</b>	<b>27.782.058,33</b>	<b>19.447.440,83</b>	<b>27.114.881,92</b>	<b>7.667.441,09</b>	<b>5.008.888,00</b>	<b>5.191.549,00</b>	<b>5.435.078,18</b>	<b>5.828.525,01</b>	<b>5.650.841,73</b>	<b>27.114.881,92</b>

	2019
Despeses de l'activitat pròpia meritat en l'exercici	5.650.842
<b>Total recursos destinats en l'exercici</b>	<b>5.650.842</b>
<b>% recursos destinats s/base de l'article 333-2</b>	<b>94,91%</b>

#### 16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Respecte a la formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït fets significatius des del 31 de desembre del 2019 que impliquin la necessitat de modificar o ampliar la informació inclosa.

No obstant cal tenir present l'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, que comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt del sector empresarial, amb un impacte difícilment previsible a data de formulació dels presents comptes anuals.

Tot i l'estat d'alarma la Fundació continua prestant serveis d'atenció als usuaris de les cases d'infants amb normalitat.

#### 17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb Casa Equipaments, SL, han estat les despeses derivades de l'arrendament de les cases d'infants i que FASI ha desemborsat a l'exercici 2019 amb un import de 297.774,02 euros (IVA inclòs). Durant l'exercici 2019 s'han limitat a les operacions de fusió esmentat als punts anteriors.

#### 18. RETRIBUCIÓ DELS MEMBRES DEL PATRONAT I ALTA DIRECCIÓ

En l'exercici, no s'ha generat cap despesa en concepte de despeses d'administració de patrimoni de la Fundació, derivades directament del funcionament del Patronat ni d'altres òrgans de la Fundació.



La retribució bruta de l'equip d'alta direcció durant l'exercici 2019 ha estat de 166.450,10 euros, i a l'exercici 2018 va ser de 166.801,59 euros.

**19. ALTRA INFORMACIÓ**

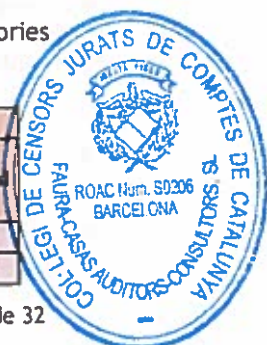
**19.1 Personal**

La distribució del personal de la Fundació a 31 de desembre de 2019, desglossat per categories professionals i sexes, correspon al detall següent:

Categoria	Número mig de personal exercici 2019				
	Homes		Dones		Total
	Total (Inclòs disc.)	Discap.	Total (Inclòs disc.)	Discap.	
Director/a Administració			1		1
Director/a RH	1				1
Director/a Tècnic/a			1		1
Tècnic/a RH			1		1
Administratiu/va personal			1		1
Secretària			1		1
Comptable	1	1	1		2
Controller	1				1
Director/a Casa d'infants	1		7		8
Psicòleg/oga de l'EIF Familiar	1		7		8
Pedagog/a de l'Equip d'Intervenció Familiar			8		8
Treballador/a Social de l'EIF Familiar			1		1
Educador/a Social referent	2		11		13
Educador/a Social coreferent	7		48	1	55
Educador/a Social corrector	2		11		13
Treballador/a social SIFE	2		2		4
Treballador/a familiar	2		26	1	28
Coordinador SIFE	1				1
Psicòleg/a SIFE	2		3		5
<b>TOTAL</b>	<b>23</b>		<b>130</b>		<b>153</b>

Durant l'exercici 2018 la distribució del personal de la Fundació desglossat per categories professionals i sexes, correspon al detall següent:

Categoria	Número mig de personal exercici 2018				
	Homes		Dones		Total
	Total (Inclòs disc.)	Discap.	Total (Inclòs disc.)	Discap.	
Director/a Administració	1				1
Director/a RH	1				1



Director/a Tècnic/a			1		1
Tècnic/a RH			1		1
Administratiu/va personal			1		1
Secretària			1	1	1
Comptable	1	1			1
Controller	1				1
Director/a Casa d'Infants	1		7		8
Psicòleg/loga de l'EIF Familiar	1		7		8
Pedagog/a de l'Equip d'Intervenció Familiar			8		8
Treballador/a Social de l'EIF Familiar			1		1
Educador/a Social referent	2		11		13
Educador/a Social coreferent	7		45	1	52
Educador/a Social corretom	1		12		13
Treballador/a social SIFE	3		1		4
Treballador/a familiar	2		28	1	30
Coordinador SIFE	1				1
Psicòleg/a SIFE	3		2		5
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>		<b>126</b>		<b>151</b>

### 19.2 Retribució als auditors

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre del 2019 tenen un import de 4.779,09 euros, més 5.522,16 euros per altres serveis. Durant l'exercici anterior els honoraris per serveis d'auditoria va ser de 4.760,93 euros, mes 5.662,47 euros per altres serveis.

### 19.3 Canvis en la composició dels membres del Patronat

Durant l'exercici 2019 hi ha hagut canvis en la composició dels membres del Patronat. Renúncia de l'acta de patró de FASI el següent:

- Sr. Joan Fàbrega i Solé (Tresorer)
- Sr. Josep Cortada i Vila (Patró)
- Sra. Anna Suñer i Damon (Patrona)

Així queda recollit en l'acta de Patronat i certificats protocol·litzats en escriptura pública i registrat al Protectorat de la Generalitat de Catalunya.

### 19.4 Termini mitjà ponderat excedit de pagament

El saldo pendent de pagament a proveïdors a 31 de desembre, com a conseqüència de la política portada a terme per la Fundació d'adaptació en línies generals a la Resolució de 6 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials es el següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	13	34



Rati d'operacions pagades	11	38
Rati d'operacions pendents de pago	28	40
	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Total pagaments realitzats	937.337,83	1.337.888,58
Total pagaments pendents	7.225,11	7.227,65

Els presents comptes anuals de la Fundació Acció Social Infància es formulen el dia 24 de juliol de 2020, i consten de 32 pàgines formades pel Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany, Estat de canvis en el Patrimoni net i Memòria abreujada, i estan signats pels Patrons de la Fundació i visats per la secretària del Patronat, en senyal d'identificació.

Amb conformitat, signen

Secretària del Patronat  
Sra. Pilar Bosch i Bech

President del Patronat  
Sr. Miquel Calm i Puig

