

## Informe d'Auditoria de Comptes Anuals Simplificats emès per un Auditor Independent

Als membres de la Junta de l'Associació AMISOL

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals simplificats de l'Associació AMISOL, que compren el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues y guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

### **Fonament de l'opinió**

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

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

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

## **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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

Reconeixement de subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.  
Vegeu notes 4 (k) i 12 dels comptes anuals.

El reconeixement de les "Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat", per la seva significativitat són un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment en relació amb l'adequada imputació temporal de l'ingrés a l'exercici corresponent. Els "Ingressos rebuts amb caràcter periòdic" cobrats per anticipat es registren per l'import no meritat en l'epígraf del passiu del balanç "Periodificacions a curt termini". Els ingressos procedents de subvencions, donacions i altres aportacions de caràcter reintegrable es registren en l'epígraf del passiu del balanç "Altres passius financers", mentre que les subvencions, donacions i altres aportacions no reintegrables rebudes per l'Associació que es troben pendents d'imputar a resultats es registren en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del Patrimoni Net. Així mateix, aquelles subvencions, donacions i altres aportacions concedides i pendents de cobrament es registren en l'epígraf "Altres deutors" de l'actiu del balanç.

Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, l'avaluació del disseny i implementació dels controls clau de l'Associació sobre el procés de reconeixement d'ingressos per subvencions, donacions i altres aportacions rebudes. Així mateix, per una mostra dels esmentats ingressos, hem procedit a realitzar proves de detall sobre els ingressos reconeguts, sobre el registre en el període adequat dels mateixos i per l'import adequat, i sobre la periodificació d'ingressos a data de tancament de l'exercici, prenent en consideració la documentació suport existent relacionada amb la concessió de les mateixes. Addicionalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.

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

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

En la preparació dels comptes anuals, la Junta és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una empresa en funcionament.

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

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

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

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



Miquel Flotats Pujol  
Economista i Auditor  
Inscrit en el R.O.A.C n° 18.477  
30 d'Abril de 2019

**ASSOCIACIÓ**  
**AMISOL**  
**NIF: G-25021338**

**COMPTES ANUALS**

**DE L' 1/01/18 AL 31/12/18**

**BALANÇ DE SITUACIÓ**

**EXERCICI 2018**

**BALANÇ DE SITUACIÓ EXERCICI**

NOTES DE LA MEMORIA	ACTIU	31.12.2018	31.12.2017
	<b>A) ACTIU FIX NO CORRENT</b>	<b>588.801,79</b>	<b>645.032,05</b>
	<b>I. Immobilitzat intangible</b>		
<b>4, 5</b>	<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>565.580,86</b>	<b>622.903,12</b>
	1. Terrenys i béns naturals	30.100,65	30.100,65
	2. Construccions	374.359,00	403.130,62
	4. Maquinària	18.446,47	26.780,91
	5. Altres instal·lacions i utilatge	75.078,51	89.132,47
	6. Mobiliari	28.067,33	27.850,65
	7. Equips processaments informació	6.643,84	6.353,10
	8. Elements de transport	32.885,06	39.554,72
	9. D'altre immobilitzat.		
	10. Immobil. materials en curs i acomptes		
	<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>23.220,93</b>	<b>22.128,93</b>
	5. Altres actius financers	23.220,93	22.128,93
	<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>1.454.760,40</b>	<b>1.296.718,98</b>
<b>4, 6</b>	<b>II. Existències</b>	<b>151.566,94</b>	<b>94.001,85</b>
	1. Béns destinats a les activitats	15.088,43	7.484,04
	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	89.327,57	64.873,97
	4. Productes acabats	44.016,85	19.086,70
	5. Subproductes, residus i materials recuperats	3.143,09	2.557,14
	6. Acomptes		
<b>7</b>	<b>III. Usuaris, patroc. i deutors de les act. i altr. compt. a cobr.</b>	<b>663.962,96</b>	<b>571.211,99</b>
	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	663.913,16	571.143,79
	5. Personal	49,80	68,20
	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>1.242,18</b>	<b>1.242,18</b>
<b>8</b>	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>	<b>642.608,76</b>	<b>630.262,96</b>
	1. Tresoreria	642.608,76	630.262,96
	<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>2.048.182,63</b>	<b>1.941.751,03</b>

BALANÇ DE SITUACIÓ EXERCICI				
NOTES DE LA MEMORIA	PASSIU	31.12.2018	31.12.2017	
	<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>1.681.776,97</b>	<b>1.577.702,66</b>	
<b>9</b>	<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>1.433.855,16</b>	<b>1.328.129,68</b>	
	<b>I. Fons socials / Capital</b>	9.234,73	9.234,73	
	<b>II. Reserva de revalorització</b>			
	<b>III. Reserves</b>	374.857,09	374.857,09	
	<b>IV. Excedents dels exercicis anteriors</b>	944.037,86	864.600,17	
	<b>3</b>	<b>V. Excedents de l'exercici</b>	105.725,48	79.437,69
		<b>A-3)Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>247.921,81</b>	<b>249.572,98</b>
		1. Subvencions oficials de capital	139.031,78	158.351,61
		2. Donacions i llegats de capital	108.890,03	91.221,37
	<b>B) PASIU NO CORRENT</b>	<b>47.911,21</b>	<b>63.164,47</b>	
	<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>47.911,21</b>	<b>63.164,47</b>	
	1. Deutes amb entitats de crèdit	47.911,21	63.164,47	
	<b>C) PASIU CORRENT</b>	<b>318.494,45</b>	<b>300.883,90</b>	
	<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>29.621,28</b>	<b>30.225,10</b>	
	1. Deutes amb entitats de crèdit	15.253,26	14.460,34	
	3. Altres passius financers	14.368,02	15.764,76	
<b>11</b>	<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.</b>	<b>241.121,40</b>	<b>267.491,30</b>	
	1. Proveïdors	69.013,49	126.989,65	
	3. Creditors varis	58.590,90	29.751,46	
	4. Personal	26.222,09	20.738,95	
	6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	87.294,92	90.011,24	
	<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>47.751,77</b>	<b>3.167,50</b>	
<b>TOTAL (A+B+C+D+E)</b>		<b>2.048.182,63</b>	<b>1.941.751,03</b>	



**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**

**EXERCICI 2018**

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS EXERCICI</b>			
NOTES DE LA MEMORIA		EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
4, 13	<b>1. Ingressos per les activitats.</b>	<b>2.825.095,89</b>	<b>2.674.866,03</b>
	a) Vendes	951.097,16	956.208,14
	b) Prestacions de serveis	327.268,41	289.648,28
	c) Quotes d'Usuaris i familiars	117.183,77	116.469,26
	d) Quotes d'Afiliats	21.784,88	20.299,45
	e) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	33.394,65	22.396,93
	f) Concerts per Prestació de Serveis	919.195,07	875.138,15
	g) Subvencions oficials a les activitats	418.969,63	371.922,32
	h) Altres subvenc., donacions i llegats incorpor. al res. l'exer.	36.202,32	22.783,50
	<b>3. Variació d'Existències de prod. Acabats i en curs</b>	<b>25.240,10</b>	<b>-8.640,53</b>
4, 13	<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>-603.846,96</b>	<b>-648.709,74</b>
	a) Consums de bens destinats a les activitats	-100.315,73	-52.163,57
	b) Consum de primeres matèries i altres mat.consumibles	-387.358,13	-464.489,64
	c) Treballs realitzats per altres entitats	-113.173,10	-132.056,53
	<b>6. Altres ingressos de les activitat</b>	<b>27.868,59</b>	<b>30.068,82</b>
	a) Ingressos per serveis al personal	19.411,60	14.469,20
	b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	8.456,99	15.599,62
4, 13, 15	<b>7. Despeses de Personal</b>	<b>-1.815.734,30</b>	<b>-1.646.396,64</b>
	a) Sous, salaris i assimilats	-1.491.964,77	-1.334.643,40
	b) Càrregues socials	-323.769,53	-311.753,24
4, 13	<b>8. Altres Despeses</b>	<b>-312.432,52</b>	<b>-281.856,11</b>
	a) Serveis Exteriors	-309.880,22	-280.784,27
	b) Tributs	-1.359,84	-1.071,84
	c) Pèrdues per deterior.ivar.provis.operac.activitats	-1.192,46	
	d) Altres despeses de gestió corrent		
4,5,13	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-69.472,77</b>	<b>-70.145,76</b>
	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspàs. al resultat</b>	<b>28.374,31</b>	<b>31.248,26</b>
4,5,13	<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>	<b>-613,60</b>	<b>-36,80</b>
	b) Resultats per alienacions i altres	-613,60	-36,80
	<b>13. Altres Resultats</b>	<b>2.293,29</b>	<b>150,30</b>
	<b>I. RESULTATS DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>106.772,03</b>	<b>80.547,83</b>
	<b>14. Ingressos financers</b>		<b>147,85</b>
	b) De valors negociables		147,85
	b2) En tercers		147,85
	<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-1.046,55</b>	<b>-1.257,99</b>
	b) Per deutes amb tercers		
	<b>II. RESULTAT FINANCER</b>	<b>-1.046,55</b>	<b>-1.110,14</b>
	<b>III. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>105.725,48</b>	<b>79.437,69</b>
	<b>IV. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>105.725,48</b>	<b>79.437,69</b>

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

**EXERCICI 2018**

**ESTAT DE CANVIS EN PATRIMONI NET**

	FONS TOTAL	FONS PEND. DESEMBORS	RESERVES	EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENT EXERCICI	APORTACIONS PER A COMPENSAR PERDUES	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
<b>A. SALDO FINAL DE L' ANY 2016</b>	9.234,73		374.857,09	701.110,58	106.201,65		280.821,24	1.472.225,29
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016				57.287,94				57.287,94
II. Ajustaments per errors 2016								
<b>B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2017</b>	9.234,73		374.857,09	758.398,52	106.201,65		280.821,24	1.529.513,23
I. Excedent de l' exercici					79.437,69			79.437,69
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dois/fons socials/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
3. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net				106.201,65	-106.201,65		-31.248,26	-31.248,26
<b>C. SALDO FINAL DE L' ANY 2017</b>	9.234,73		374.857,09	864.600,17	79.437,69		249.572,98	1.577.702,66
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017								
II. Ajustaments per errors 2017								
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018</b>	9.234,73		374.857,09	864.600,17	79.437,69		249.572,98	1.577.702,66
I. Excedent de l'exercici					105.725,48			105.725,48
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dois/fons socials/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net				79.437,69	-79.437,69		-1.651,17	-1.651,17
<b>E. SALDO FINAL DE L' ANY 2018</b>	9.234,73		374.857,09	944.037,86	105.725,48		247.921,81	1.681.776,97

**MEMÒRIA ECONÒMICA**

**EXERCICI 2018**

## 1 – ACTIVITAT DE L'ENTITAT

**L'Associació Amisol** és una entitat no lucrativa, que té com a finalitat vetllar per l'exercici ple dels drets de les persones amb discapacitat intel·lectual, sense excloure altres tipus de discapacitat sempre que es disposi dels recursos adients.

La **Missió** de l'entitat és treballar per millorar la qualitat de vida de les persones amb discapacitat i les seves famílies al llarg de la seva trajectòria vital, creant i gestionant els serveis i els suports necessaris.

**Visió:** Volem ser una organització de referència al territori pel que fa a l'atenció de les persones amb discapacitat, garantint els seus drets i deures i potenciant la participació de les decisions de la seva pròpia vida.

### **Valors:**

**Compromís amb les persones.** L'atenció a les persones amb discapacitat i a les seves famílies, promovent l'autonomia i la igualtat d'oportunitats.

**Professionalitat i responsabilitat.** La reflexió, el rigor, la responsabilitat i la participació, fomentant la transversalitat interna entre àmbits, equips i persones.

**Qualitat i millora contínua.** En els serveis, prestant atenció de qualitat i eficiència, i en el mercat, aconseguint la satisfacció dels clients amb productes de qualitat i amb valor social afegit.

**Transparència.** Claredat en l'exercici de les funcions, garantint l'accés a la informació.

**Implicació amb el territori.** Treballant per l'entesa i l'acord amb les administracions locals, entitats i empreses, per tal de cercar la millora del territori i el respecte al medi ambient.

Els objectius, establerts en els estatuts, fan referència a tot allò que requereixin les persones amb discapacitat i les seves famílies: creació i gestió de centres i serveis, millora de la qualitat de vida, orientació i suport, formació, recursos, reivindicacions o altres necessitats que puguin sorgir.

Mitjançant Ordre Ministerial de 11 de febrer de 2000 l'entitat va ésser declarada d'Utilitat Pública.

L'àmbit territorial de les activitats és Solsona i la seva comarca. El domicili social és a la Partida de Santa Llúcia, s/n. de Solsona i està registrada amb el NIF: G-25021338.

La forma jurídica de l'entitat és la d'una Associació sense ànim de lucre. Figura inscrita com a tal, en el Registre de la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques, a la secció 1<sup>a</sup>. Núm. 191 de Lleida, i en el Registre d'Entitats Privades d'Iniciativa Social amb el número E00847.

El nombre de socis a 31 de desembre de 2018 és de 299 persones col·laboradores ( 15 baixes i 19 altes), i el nombre de treballadors que han format part de la plantilla, durant aquest any, ha estat de 128 persones: 51 homes, 77 dones, 51 persones amb discapacitat.

Els serveis que es gestionen, són:

Assistencials -

- Servei de Teràpia Ocupacional (STO)
- Servei Ocupacional d'Inserció (SOI)
- Llar Residència
- Servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar
- Activitats d'Esplai
- Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP)

Laborals -

- Centre Especial de Treball (CET)
- Servei Enllaç

**Servei de Teràpia Ocupacional (STO)**, núm. registre S00889, atenem a les persones amb discapacitat intel·lectual, donant els suports necessaris en diferents àmbits de la seva vida: personal, social i laboral.

Hi ha hagut una baixa i el nombre d'usuaris és de 33 persones, dels quals 12 tenen l'atenció amb auxiliar de monitor.

Totes les activitats que s'ha realitzat al servei han estat dirigides a millorar el benestar i potenciar les capacitats, combinant les activitats d'ocupació terapèutica amb un caire laboral i les d'ajustament personal i social.

Les activitats d'ocupació terapèutica tenen per objectiu donar ocupació mitjançant tasques senzilles i així poder treballar hàbits relacionats amb l'entorn laboral. Es realitzen muntatge de tiradors per campanes extractores, repartiment de fulletons i cartells a cotxes, bústies o comerços, es confeccionen postals de Nadal per particulars i diferents Ajuntaments de la comarca i es confecciona objectes de regal amb materials diversos.

Les activitats d'ajustament personal i social estan adaptades a les necessitats i desitjos de les persones i tenen molta importància dins del servei. Per millorar la mobilitat i la forma física s'han realitzat activitats esportives: natació, ioga, psicomotricitat, esport, caminades i fisioteràpia, per potenciar la creativitat, tallers de manualitats, cant coral i estimulació sensorial i per millorar els aprenentatges, tallers de lectura, de revista i informàtica.

Durant l'any s'han fet activitats d'intercanvi amb altres centres, participació a les trobades de centres ocupacionals a Juneda, Balaguer i Tàrraga, campionat de bàsquet a la Seu i fira a la màgia a Montgai i diferents sortides: al Santuari del Miracle i visita a Catalunya música.

**Servei Ocupacional d'Inserció (SOI)**, núm. registre S08882, per a persones amb discapacitat psíquica, en edat laboral, que han acabat el període de formació escolar i estan pendents d'integrar-se al centre especial de treball o al servei de teràpia ocupacional.

Han estat ateses 3 persones i s'han realitzat vàries accions formatives i tallers, per tal de potenciar les habilitats i capacitats laborals.

S'ha treballat, de manera especial:

- tallers pràctics d'enquadernació
- tallers pràctics d'orientació laboral

### **Llar Residència**

La Llar Residència, núm. registre S04274, és un servei d'habitatge de l'Associació AMISOL que atén a persones adultes amb discapacitat intel·lectual que estan als serveis d'atenció diürna de l'entitat, i es contempla com una alternativa a la llar familiar, ja sigui per circumstàncies personals o bé per una lliure elecció de la persona resident.

AMISOL ofereix el servei de Llar-residència des de l'any 1987. Durant aquests anys el nombre de persones ateses ha anat augmentant i en l'actualitat s'atenen a 20 persones, havent quedat reflectida la consolidació del servei. També s'ofereix un servei del programa de Respir, per a estades temporals, que aquest any 2018 ha acollit a 2 persones.

Els objectius del servei es basen en afavorir la qualitat de vida de les persones adultes amb discapacitat intel·lectual dins de l'entorn de la Llar, facilitant els suports necessaris per millorar la seva autonomia personal i social, i proporcionant un entorn basat en les relacions interpersonals positives.

Es treballa principalment des de les Activitats de la Vida Diària, les activitats de la llar, i activitats d'oci, que són voluntàries i escollides pels participants.

Les activitats de lleure s'organitzen de forma setmanal, amb una planificació i assignació dels professionals de cada activitat. Els caps de setmana, es fan activitats planificades de manera trimestral, i que són triades pel grup de residents mitjançant les Assemblees de lleure.

Totes les activitats són avaluades per part dels professionals i per part dels residents.

Les activitats més destacables de l'any 2018 han estat:

- Activitats setmanals: Jardineria (dilluns) Costura (dimarts) Activitat de compra (dimarts i dijous), Manicura (divendres). Musicoteràpia (diumenge) i Estimulació cognitiva (diumenge)
- Activitats fixes de períodes de vacances: Taller d'Art, tallers de cuina i tallers de manualitats.
- Participació en les festes locals: Festa Major, festa del barri, Carnaval, Fira de Sant Isidre, Festa de la gent gran, i revetlles d'estiu.
- Activitats a la comunitat: cinema, concerts, teatre
- Celebració de les festes tradicionals: Nadal, Reis, Pasqua, Castanyada...
- Participació en el concurs de pessebres de l'Ajuntament de Solsona.
- Participació en el concurs de curtmetratges del Festival Inclús.
- Sortides per Solsona i per la comarca, per anar a fer el vermut o àpats al restaurant.
- Vacances a l'Hotel Monegal de Sant Llorenç de Morunys.
- Sortides d'un dia: Calçotada a Ribelles, Mercat medieval de Torà, Dinsofera a Coll de Nargó, Teatre de la passió de Cervera, Visita al Tren de Ciment, Excursió a Barcelona, Sortida a la platja,...

**Servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar**, núm. registre S05715, promou la integració social i dona suport a persones amb discapacitat psíquica que han optat per viure en un habitatge, soles o amb altres companys o companyes, de manera autogestionada i independent. Contribueix al desenvolupament de la persona, per possibilitar la seva autonomia.

Aquest any, al mes de novembre hi ha hagut una nova alta al servei. Són 11 les persones que han rebut suport personal per al desenvolupament d'una vida autònoma, en diferents àrees: cura personal (higiene i alimentació), cura de la salut, organització domèstica, gestió econòmica, relacions interpersonals, desenvolupament personal, inclusió social i drets.



Les unitats de convivència s'han anat ampliant fins als 5 pisos existents actualment, per tal d'afavorir la convivència entre ells.

L'equip tècnic que proporciona l'atenció directa està format per 3 educadores, psicòloga i treballadora social.

Aquest any, quatre dels habitatges s'han pogut adherir a la Xarxa d'habitatges d'Inserció, que depèn de l'Agència de l'habitatge de Catalunya. Gaudint d'un ajut que permet facilitar l'accés a l'habitatge al nostre col·lectiu.

**Servei d'Esplai**, organitza activitats de lleure, descans i entreteniment per a les persones ateses en els serveis de l'entitat. Aquestes activitats es duen a terme durant els caps de setmana i els períodes de vacances.

Els objectius d'aquest servei són:

- ✓ Fomentar la participació en les activitats recreatives, socials, culturals i esportives, aprofitant-les com una plataforma per millorar l'autonomia personal i social dels participants.
- ✓ Satisfer les expectatives, demandes i necessitats de lleure de la persona, partint de les seves propostes i oferint els suports necessaris.

Les activitats realitzades han anat adreçades a les persones amb necessitat de suport limitat, ja que és aquest col·lectiu qui fa les demandes i disposa d'economia suficient per finançar-les.

S'ha prioritzat l'organització de vacances durant l'estiu, accessibles a tots els usuaris. La programació de les sortides s'ha fet per torns, tenint en compte les necessitats de suport que té cadascú.

El mes de juliol, a Comarruga, per 13 persones del STO, i a Sant Llorenç de Morunys, per 12 persones, també del STO, amb dificultats de mobilitat.

Al mes d'agost, a Lloret de Mar, per un grup de 17 persones del CET i 2 monitores.

A banda, s'ha donat suport a tots els que han demanat organitzar les vacances pel seu compte, en períodes festius de Nadal, Setmana Santa o estiu.

**Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç, (CDIAP)**, núm. registre S05607, és un servei públic, universal i gratuït, especialitzat en l'atenció integral dels infants de 0-6 anys de la comarca, i de les seves famílies. Incideix en els trastorns del desenvolupament infantil i en les situacions de risc que puguin provocar-los.

El nombre d'infants atesos durant l'any 2018 s'ha incrementat respecte l'any anterior, s'ha donat atenció a 91 infants (52 nens i 39 nenes) i llurs famílies, la majoria de derivacions les fan els centres escolars seguits per pediatria.

L'equip de professionals del servei el componen: una psicòloga, una logopeda, una fisioterapeuta, una treballadora social i una neuropediatria.

El motiu principal de consulta dels infants de 0 a 24 mesos són el Risc biològic i el desenvolupament motriu i a partir del 24 mesos els trastorns de la parla i del llenguatge, el retard evolutiu, el comportament i l'atenció.

Treballem amb altres entitats del mateix sector per tal de compartir experiències i formació. Estem associats a la UCCAP -Federació Catalana de CDIAP- i tenim trobades bimensuals amb els CDIAP gestionats per entitats d'Allem: Les Garrigues, l'Urgell i el Pallars.

Fins a l'agost de 2018, s'ha ofert atenció quinzenal en el mateix municipi de Sant Llorenç de Morunys.

**Centre Especial de Treball (CET)**, núm. registre T00039, acull a persones amb discapacitat, en edat laboral, amb capacitat suficient per a l'execució de les tasques productives i que per algun motiu no poden integrar-se a l'empresa ordinària.

El Centre Especial de Treball continua mantenint i ampliant activitats per garantir la formació i la integració laboral a les persones amb discapacitat. Inicialment, tota la plantilla estava formada per treballadors amb discapacitat psíquica, però en aquests darrers anys s'han anat incorporant persones amb altres tipus de discapacitat: física, sensorial i trastorns de la salut mental.

La plantilla de personal ha tingut una mitjana de 44,42 treballadors amb discapacitat, i 10,40 treballadors sense discapacitat, que són necessaris per desenvolupar les feines productives. Tanmateix, l'equip d'USAP ha estat format per 4,15 professionals.

El personal d'atenció directa i tècnics de l'equip d'USAP s'han ocupat de les tasques psicosocials per garantir l'adaptació de les persones al seu lloc de treball, i també de fer els seguiments individualitzats. Amb els programes individuals de cadascú, s'ha fomentat la formació, la polivalència, l'autodeterminació i les relacions precises amb l'entorn familiar.

Amb l'objectiu de millorar l'aprenentatge del treballador/a i millorar també la seva qualitat de vida, durant l'any 2018 s'han realitzat les següents formacions en l'àmbit laboral i tallers d'ajustament personal adaptats:

- Formació continuada en prevenció de riscos laborals.
- Curs de manipulació d'aliments
- Formació en informàtica bàsica
- Taller de sexting: com reconèixer i prevenir l'abús sexual
- Tallers de cuina saludable

Pel que fa a les col·laboracions, treballem amb altres entitats i/o agents d'ocupació del territori (Servei Connectem, Volem Feina, OTG, Ampans...) per parlar de casos i fer les posteriors derivacions al servei més òptim per la persona.

### **Activitats Productives del CET**

#### **Serradora**

Per a la serradora i fabricació de palets, aquest any ha estat de feina discontinua, que junt a la manca de fusta de tronc, que per diversos motius hi va haver en el tercer i quart trimestre, han fet que es treballés a un ritme irregular. S'han atès totes les comandes dels clients i hem incorporat alguns clients nous.

La plantilla ha estat formada per 25 persones, de les quals, 21 són treballadors amb discapacitat.

	2018	2017
Quantitat de fusta en tronc, serrada	6.288 Tm	7.330 Tm.

Vendes	2018	2017
Taula serrada	973 m3	1.584 m3
Fusta d'aprofitaments i llistó	188 m3	102 m3
Palets	1907 m3 – 99.374 u.	1.900 m3 – 100.963 u.
Estaques	2.81 m3 – 3.505 u.	0.76 m3 – 1.275 u.
Mobles varis	8.90 m3	4,74 m3
Totals .....	3.080 m3	3592 m3

Referent a l'ensacat, venda i repartiment de pèl-let, s'ha passat de 52 a 60 tones venudes. Hi ha un creixement continuat des del inici de l'activitat, que amb la competència que hi ha al mercat en aquest producte, donem per molt bo, encara que l'objectiu està molt per sobre de les quantitats assolides per poder donar feina continua a dos treballadors en els mesos d'hivern

### **Manipulats Simet**

L'empresa Simet, des de fa uns anys, treballa a un ritme espectacular. Ha ampliat instal·lacions i maquinària, i es preveu que aquesta situació de creixement es mantindrà en els propers anys.

Durant el 2018 hi treballa un grup de 17 persones que hi treballen, 15 treballadors amb discapacitat i 2 responsables, s'organitzen els horaris en 3 torns, des de les 7 del matí fins a les 7 de la tarda, per poder atendre la producció.

La feina que es realitza, continua essent la mateixa: muntatge de caixes, embalatges i seleccions.

### **Manipulats Textil**

El grup de manipulats que es desplaça de l'empresa Textil Olius, es manté durant el 2018 en 10 persones, 7 treballadors amb discapacitat, 1 jove amb risc d'exclusió i 2 responsables, que s'ocupen del control de qualitat de les peces de feltre que fabrica l'empresa, col·locades a les 5 màquines repassadores.

El treball ha estat intens al llarg de l'any.

### **Serveis de Restauració (Bar del Casal, Bar del Pavelló)**

El bar cafeteria del Casal enguany ha mantingut els mateixos horaris que el darrer any (de dimarts a dissabte) ampliant servei en alguns diumenges a petició de clients, barres i càterings.

La major activitat es concentra en sopars de cap de setmana i esmorzars de divendres matí. Cal destacar les festes de Carnaval, Sant Isidre, Setmana de la gent gran, final de curs escolar, sopars d'estiu a la terrasseta, partits de futbol i sopars de Nadal.

El menjador Entaula't, per a gent gran, ha donat servei a 23 persones fixes durant l'any, amb una mitja de 11 usuaris al mes, i amb un total de 1.704 àpats servits.

Hi treballen 2 persones amb discapacitat i 2 responsables, fixes, en dos torns, incorporant una altre persona a jornada parcial durant els mesos d'estiu. S'ha incorporat també una noia del programa de garantia juvenil i s'hi afegeixen altres persones esporàdiques quan l'activitat ho requereix.

Es mantenen totes les col·laboracions en l'àmbit social: festa de Sant Ramon, Ràdio Solsona, Escola Setelsis, Fira de Sant Isidre, Club de Pescadors, Somriu a la Vida, Penya Barcelonista de Solsona, Escola El Vinyet, Setmana de la Gent Gran, Banc de Sang, i Creu Roja, entre altres.

Algunes dades de ventes i activitats dutes a terme durant el 2018

Serveis cafeteria	11.227
Sopars de grups	597
Àpats migdia	394
Concerts-Tallers varis (activitats dinamitzadores)	12
Càterings a instal·lacions municipals	15 (mitja d'unes 80p/càtering)
Barres a la polivalent	9
Aperitius a entitats locals	30

El 5 de maig es va obrir portes del Bar del pavelló, contractant dues persones amb discapacitat física a mitja jornada cada una. L'horari del "pla pilot" (del maig fins a Desembre del 2018) era de dilluns a divendres de 17 a 21h i dissabtes i diumenges segons programació d'activitats esportives del pavelló. En aquest termini de temps, s'ha valorat que durant el 2019, obrir només el servei de bar segons programació de partits o actes esportius programats.

A l'estiu, per segon any consecutiu s'ha gestionat el quiosc de les piscines municipals contractant dues persones amb discapacitat física, durant 2 mesos. I com a novetat, també s'ha gestionat les taquilles de les piscines municipals, aportant dos llocs més de treball.

També s'ha continuat les revetlles d'estiu organitzades per l'Ajuntament de Solsona, i els balls de Festa Major, que aquest any ha millorat els resultats gràcies a l'augment de butlletes del bingo.

### **Serveis**

Hi ha 2 persones amb discapacitat psíquica, contractades al CET, que treballen integrades dins els serveis complementaris que ofereix l'entitat. L'una està a cuina-menjador i l'altra a la recepció.

### **Servei Enllaç**

El **Servei Enllaç** és un Servei integral d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat intel·lectual i/o trastorns de la salut mental a empreses de la comarca.

Es va iniciar el 17 de Setembre de 2018 i té una durada fins al 28 de Juny de 2019.

L'**objectiu** ha estat millorar el grau d'ocupabilitat i la qualificació professional, tenint en compte les necessitats i característiques de cada persona.

Les persones a qui ha anat adreçat el servei són persones que disposen de certificat de discapacitat a partir del 33% amb diagnòstic de discapacitat intel·lectual i/o trastorn de la salut mental.

L'equip del servei està compost per un preparador laboral, una prospectora laboral i formadora d'alfabetització informàtica, una persona de coordinació i una persona de suport administratiu.

A 31 de Desembre de 2018, el grup estava format per 8 participants.

Les accions que s'han dut a terme són:

- L'anàlisi i diagnòstic de la situació psicosocial de la persona
- Disseny d'itineraris d'inserció laboral adaptats a les característiques de cada persona
- Tallers formatius grupals de preparació i formació laboral
- Tutories de seguiment individuals
- Anàlisi dels llocs de treball i perfils professionals de les persones
- Prospecció empresarial i detecció de necessitats laborals a la comarca
- Pràctiques en empreses
- Acompanyament i seguiment a la inserció de la persona per a la consolidació de la feina.

### ***Altres activitats***

- Activitats formatives: s'ha realitzat un total de 400 hores d'accions formatives de temàtiques diverses: atenció centrada a les persones, recursos humans, màrqueting, captació de fons, manipulació d'aliments, qualitat, comunicació, administració, informàtica.
- Organitzar el procés d'adaptació de l'entitat per a l'atenció de les persones amb discapacitat psíquica greument afectades.
- La posada en marxa d'un servei d'orientació i acompanyament en la inserció laboral de persones amb discapacitat, a l'empresa ordinària, el Servei Enllaç.
- Nova cerca d'espais per a la creació d'una nova llar residència d'entre 10 i 15 places. I comencem l'estudi per adaptar el nou espai a les nostres necessitats.
- Elaboració d'un codi ètic, d'un manual de prevenció de delictes i un pla d'igualtat. Inici del pla estratègic d'Amisol que es preveu finalitzar durant l'any 2019.
- Equipació de la zona exterior del taller mitjançant les senyalitzacions.
- Col·laboració amb la Biblioteca de Solsona amb les conferències calidoscopia.
- Renovació de la imatge corporativa en relació amb el nou logotip de l'entitat. Elaboració del nou díptic d'Amisol i nova pàgina web.

### ***Pla d'Igualtat***

Durant el 2018 s'ha renovat el Pla d'Igualtat d'Oportunitats entre homes i dones 2018-2020 i es manté vigent el compromís, de treballar per la igualtat de tracte i oportunitats entre dones i homes i eradicar qualsevol tipus de discriminació per raó de sexe.

La Comissió d'Igualtat i l'Agent d'Igualtat, s'ocupen de fer la difusió i el seguiment.

**Relació amb altres entitats**

- Federació Catalana Dincat
- Federació Lleidatana Allem
- Fundació Tutelar Terres de Lleida
- Fundació Ampans
- Associació de Rematans i Serradors de Catalunya – ARESCAT
- Gremi d'Hostaleria del Solsonès
- Empresaris per al Solsonès

**Convenis i col·laboracions**

Generalitat de Catalunya:

Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Administració Local:

Ajuntament de Solsona

Consell Comarcal del Solsonès

Diputació de Lleida

Entitats:

Banc Aliments de Lleida

Empreses:

Supermercats Lidl

Supermercats La Sirena

Gràfik

Ramon CóleraLou

**Junta Directiva**

PRESIDENT:	JOSEP CABALLOL GUILANYÀ
VICEPRESIDENT:	JOSEP LLUÍS ALONSO RODRÍGUEZ
SECRETARI:	RAMON SEGUÉS COROMINAS
TRESORER:	FRANCESC ESTER FABRIÀS
VOCALS:	JUDIT CARDONA CALVO
	JORDI RAMONET TARRÉS
	RAMON XANDRI SOLÉ
	IMMA GONZALEZ RIBES
	JOAN GARRIGA TORRES

## 2 – BASES DE PRESENTACIÓ

### 1.- Imatge fidel:

Els Comptes Anuals adjunts s'han preparat d'acord amb els principis comptables establerts pel Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre), Decret 125/2010 de 14 de setembre que modifica aquest últim, Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer del codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques de les Associacions i la Llei 21/2014 del 29 de desembre, a l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre i subsidiàriament el Pla General Comptable aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals de l'Entitat adjunts han estat formulats per la Junta Directiva i es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

### 2.- No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

### 3.-Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

### 4- Comparació de la informació

El comptes anuals adjunts de la entitat corresponen a l'exercici 2018 i es presenten amb xifres comparatives amb l'exercici anterior..

### 5.- Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

### 6.- No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

### 7.- Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

## 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

En aquest epígraf es fa referència als resultats de les activitats desenvolupades per l'entitat durant l'exercici 2018.

L'excedent positiu generat en aquest exercici és:

<b>Base de Repartiment</b>	<b>Import</b>
-Excedent positiu de l'exercici	105.725,48 €
<b>Distribució</b>	<b>Import</b>
-A Romanent	105.725,48 €

#### **4 – NORMES DE VALORACIÓ**

En aquest apartat es fa referència als principals criteris comptables que s'han adoptat per a la comptabilització de les diverses partides.

##### **Immobilitzat intangible:**

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La 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 per als actius materials.

##### **Immobilitzat material:**

###### **Cost**

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

###### **Amortització**

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

###### **Arrendaments financers**

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.



Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

#### Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Entitat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

#### **Permutes**

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

#### **Actius financers i passius financers**

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

##### Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### Actius financers mantinguts per a negociar

La societat ha classificat els actius financers com mantinguts per a negociar quan aquest s'hagi adquirit amb el propòsit de vendre'l en el curt termini o quan es tracti d'un instrument financer derivat que no és ni un contracte de garantia financera ni s'ha designat com instrument de cobertura.

Inicialment es valoren pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

#### Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Inicialment es valoren pel seu cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

#### Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'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 a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

#### Passius financers 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 tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

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

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desembossos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, 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 utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Entitat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

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

**Passius financers mantinguts per a negociar**

Els passius financers que s'han classificat com mantinguts per a negociar són aquells que s'emeten amb el propòsit de tornar-los a adquirir en el curt termini o quan es tracti d'un instrument derivat que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com instrument de cobertura.

Aquests passius financers s'han valorat inicialment pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

**Valors de capital propi en poder de l'empresa**

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades de la mateixa s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

### **Existències**

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Entitat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

### **Transaccions en moneda estrangera**

No existeixen operacions en moneda estrangera.

### **Impost sobre beneficis**

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats/diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

L'entitat està subjecta a Impost sobre Beneficis, però exempta, d'acord amb la Llei 49/2002 de 23 de desembre de 2002, de règim d'Entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. Aquesta Llei amplia la 30/1994 de 24 de novembre de fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

### **Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Als efectes de presentació del detall dels ingressos i despeses segons centres de cost, les dades han estat obtingudes a partir de la distribució realitzada per a cada concepte segons la seva naturalesa i en funció dels percentatges estimatius d'imputació de cada centre establerts per l'Entitat, els quals són revisats anualment.

### **Provisions i contingències**

Els comptes anuals de la Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures.

Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes.

Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

### **Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions concedides a l'Entitat per tercers no socis de caràcter monetari es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

#### Subvencions de capital:

Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'actius no depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.

Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

#### Subvencions d'explotació:

S'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen

### **Negocis conjunts**

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

### **Transaccions entre parts vinculades**

No existeix cap transacció entre parts vinculades.

**5 – IMMOBILITZAT MATERIAL**

El detall per partides dels diferents elements que componen l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material a 31 de desembre es el següent:

-ANY 2018

<b>Immobilitzat Material</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Altes</b>	<b>Baixes</b>	<b>Reclas</b>	<b>Saldo Final</b>
Terrenys	30.100,65				30.100,65
Edificis i construccions	886.319,28	870,37			887.189,65
Maquinària	457.448,62	404,13	620,87		457.231,88
Altres Instal·lacions i Utilatge	325.739,87	770,56			326.510,43
Mobiliari	140.790,88	8.826,13	1.534,00		148.083,01
Equips procés d'inform.	23.532,99	1.945,27			25.478,26
Elements de transport	151.027,62	0,00			151.027,62
Construccions en curs	0				
<b>TOTAL</b>	<b>2.014.959,91</b>	<b>12.816,46</b>	<b>2.154,87</b>	<b>0,00</b>	<b>2.025.621,50</b>

<b>Amortització Acumulada</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Dotacions</b>	<b>Baixes</b>	<b>Reclas</b>	<b>Saldo Final</b>
Terrenys					
Edificis i Construccions	483.188,66	29.641,99			512.830,65
Maquinària	430.667,71	8.738,57	620,87		438.785,41
Altres Instal·lacions i Utilatge	236.607,40	14.824,52			251.431,92
Mobiliari	112.940,23	7.995,85	1.534,00		120.015,68
Equips procés d'inform.	17.179,89	1.654,53			18.834,42
Elements de transport	111.472,90	6.669,66			118.142,56
Construccions en curs					
<b>TOTAL</b>	<b>1.392.056,79</b>	<b>69.525,12</b>	<b>2.154,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.460.040,64</b>

-ANY 2017

<b>Immobilitzat Material</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Altes</b>	<b>Baixes</b>	<b>Reclas</b>	<b>Saldo Final</b>
Terrenys	30.100,65				30.100,65
Edificis i Construccions	862.453,43			23.865,85	886.319,28
Maquinària	455.547,62	1.901,00			457.448,62
Altres Instal·lacions i Utilatge	326.833,47	906,40	2.000,00		325.739,87
Mobiliari	131.544,84	9.951,04	705,00		140.790,88
Equips procés d'inform.	22.578,11	5.295,06	4.340,18		23.532,99
Elements de transport	151.027,62				151.027,62
Maquinària en Muntatge	0,00	23.865,85		-23.865,85	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.980.085,74</b>	<b>41.919,35</b>	<b>7.045,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.014.959,91</b>

<b>Amortització Acumulada</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Dotacions</b>	<b>Baixes</b>	<b>Reclas</b>	<b>Saldo Final</b>
Terrenys					
Edificis i Construccions	454.819,91	28.368,75			483.188,66
Maquinària	417.875,14	12.792,57			430.667,71
Altres Instal·lacions i Utilatge	229.573,92	15.088,20		-8.054,72	236.607,40
Mobiliari	99.353,30	6.200,41	668,20	8.054,72	112.940,23
Equips procés d'informatització	20.493,90	1.026,17	4.340,18		17.179,89
Elements de transport	104.803,24	6.669,66			111.472,90
Maquinària en Muntatge					
<b>TOTAL</b>	<b>1.326.919,41</b>	<b>70.145,76</b>	<b>5.008,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.392.056,79</b>

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat desglossades segons l'entitat atorgant, estan detallades a la Nota 10, apartat a) d'aquesta memòria.

**6 - EXISTÈNCIES**

El següent quadre mostra el detall de les existències inicials i finals de l'entitat:

PARTIDES	2018	2017
Bens destinats a les act.	15.088,43	7.484,04
Matèries Primeres i altres	89.327,57	64.873,97
Productes acabats	44.016,85	19.086,70
Subproductes. Residus,..	3.134,09	2.557,14
<b>TOTAL</b>	<b>151.566,94</b>	<b>94.001,85</b>

**7 –USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACT. I ALTRES COMPTES ACOBRAR**

El detall d'aquesta partida a 31 de desembre és el següent:

PARTIDA	2018	2017
Clients	272.888,32	319.783,10
Clients de Dubtós Cobrament	8.080,45	6.887,99
Direcció Gral. Economia Social	166.567,39	104.618,54
Concerts Dep. Treball , Afers Socials i Família	179.562,00	129.952,56
Departament Empresa i Ocupació	22.000,00	0
Altres deutors	10.561,88	-979,25
Usuaris, deutors	4.620,44	9.000,00
Quotes menjador Pendants de Pagament	49,80	68,2
Prov. Clients Dubtós Cobrament	-8.080,45	-6.887,99
Admin. Púbiques Deutores	7.713,13	8.768,84
<b>TOTAL</b>	<b>663.962,96</b>	<b>571.211,99</b>

**8 - TRESORERIA**

Els saldos dels comptes que componen la tresoreria de l'entitat, per un import de 630.262,96 euros, es detallen a continuació.

PARTIDA	2018	2017
Caixa	7.446,83	5.832,42
Bancs, comptes corrents	621.119,42	610.318,03
Bancs, comptes d'estalvi	14.042,51	14.112,51
<b>TOTAL</b>	<b>642.608,19</b>	<b>630.262,96</b>



**9 – FONTS PROPIS**

El Detall dels Fons Propis a 31 de desembre es el següent:

-ANY 2018

<b>PARTIDES</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>Saldo Final</b>
Fons social	9.234,73			9.234,73
Reserves	374.857,09			374.857,09
-Altres reserves	374.857,09			374.857,09
Excedents dels exercicis anteriors	864.600,17	79.437,69		944.037,86
- Resultats exercicis anteriors	864.600,17	79.437,69		944.037,86
Resultat del exercici	79.437,69	105.725,48	79.437,69	105.725,48
<b>TOTAL</b>	<b>1.328.129,68</b>	<b>185.163,17</b>	<b>79.437,69</b>	<b>1.433.855,16</b>

-ANY 2017

<b>PARTIDES</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>Saldo Final</b>
Fons social	9.234,73			9.234,73
Reserves	374.857,09			374.857,09
-Altres reserves	374.857,09			374.857,09
Excedents dels exercicis anteriors	701.110,58	163.489,59		864.600,17
- Resultats exercicis anteriors	701.110,58	163.489,59		864.600,17
Resultat del exercici	106.201,65	79.437,69	106.201,65	79.437,69
<b>TOTAL</b>	<b>1.191.404,05</b>	<b>242.927,28</b>	<b>106.201,65</b>	<b>1.328.129,68</b>

**10 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

-ANY 2018:

a) Subvencions i donacions de capital:

ENTITAT	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Traspàs a resultat	Saldo final
Depart.Treball Afers Socials i Famílies	112.168,06		15.286,09	96.881,97
Altres Depart. Generalitat	23.475,39		1.464,17	22.011,22
Administració Local	5.500,00		500	5.000,00
Administració de l'Estat	2.231,58		341,57	1.890,01
Donacions i Llegats de Capital	106.197,95	26.723,14	10.782,48	122.138,61
<b>TOTAL</b>	<b>249.572,98</b>	<b>26.723,14</b>	<b>28.374,31</b>	<b>247.921,81</b>

b) Subvencions a l'explotació o l'activitat:

PROGRAMA	DEP.TREBALL AFERS SOCIALS I FAMILIA	DEP.TREBALL AFERS SOCIALS I FAMILIA	Altres	TOTAL
Suport a la Llar Rg. S05715	61.000,00			61.000,00
C.E.T. Rg. T00039	224.023,50			224.023,50
U.S.A.P. Rg. S01377	117.949,50			117.949,50
Altres (Garantia Juvenil)	15.996,63	5.514,61	30.687,71	52.198,95
<b>SUBVENCIONS</b>	<b>418.969,63</b>	<b>5.514,61</b>	<b>30.687,71</b>	<b>455.171,95</b>

-ANY 2017:

a) Subvencions i donacions de capital

ENTITAT	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Traspàs a resultat	Saldo final
Dep.Treball Afers Socials i Famílies	130.518,83		18.350,77	112.168,06
Altres Depart. Generalitat	25.880,99		2.405,60	23.475,39
Administració Local	6.324,71		824,71	5.500,00
Administració de l'Estat	2.573,15		341,57	2.231,58
Donacions i Llegats de Capital	115.523,56		9.325,61	106.197,95
<b>TOTAL</b>	<b>280.821,24</b>		<b>31.248,26</b>	<b>249.572,98</b>

b) Subvencions a l'explotació o l'activitat:

PROGRAMA	DEP. TREBALL AFERS SOCIALS I FAMÍLIES	DEP. EMPRESA I OCUPACIÓ	Altres	TOTAL
Suport a la Llar Rg. S05715	60.000,00			60.000,00
C.E.T. Rg. T00039	194.569,82			194.569,82
U.S.A.P. Rg. S01377	117.352,50			117.352,50
Altres		3.026,80	19.756,70	22.783,50
<b>SUBVENCIONS</b>	<b>371.922,32</b>	<b>3.026,80</b>	<b>19.756,70</b>	<b>394.705,82</b>

En data 22 de maig de 2017 es va signar amb el Departament de Treball Afers Socials i Família una pròrroga del contracte per a la gestió de serveis en la modalitat de concert, de 19+1 places de llar-residència, 39+1 places de servei de teràpia ocupacional i 4 places de servei ocupacional d'inserció, per a persones amb discapacitat intel·lectual a Solsona, comarca del Solsonès.

En data 1 de Juny de 2018 es va signar també una pròrroga amb el mateix Departament, per a la prestació del Servei d'Atenció Precoç.

Les Subvencions del Direcció General d'Economia Social, Tercer Sector, Cooperatives i Autoempresa, són per a la realització d'accions relatives a les unitats de suport a l'activitat professional, i pel foment de la integració laboral de les persones amb discapacitat en Centres Especials de Treball.

L'entitat ha rebut Bonificacions de la Seguretat Social per import de 165.869,68 €, corresponent a les cotitzacions del personal discapacitat del Centre Especial de Treball, amb càrrec a l'INEM, les quals han estat comptabilitzades com una minoració del cost de la Seguretat Social per part de la entitat.

**11 – PASSIUS FINANCERS**

En aquest epígraf es detallen els deutes de l'entitat, tant a curt com a llarg termini, essent el seu detall a 31 de desembre:

a) Passius Financers a llarg termini.

L'entitat té concedits préstecs amb entitats de crèdit a llarg termini per import de 47.911,21€.

b) Passius Financers a curt termini.

PARTIDA	2018	2017
Préstecs C/T Entitats Crèdit	15.253,26	14.460,34
Altres passius financers	14.368,02	15.764,76
Proveïdors (euros)	69.013,49	126.989,65
Creditors Varis	58.590,90	29.751,46
Remuneracions Pendants de Pagament	26.222,09	20.738,95
H. Públ. Creditora per Ret. Pract.	25.195,57	25.364,22
Organismes Seg. Soc. Creditors	33.578,09	33.433,43
H. Públ. Creditora per I.V.A.	28.521,26	31.213,59
Periodificacions a curt termini	47.751,77	3.167,50
<b>TOTAL</b>	<b>318.494,45</b>	<b>300.883,90</b>

Classificació dels passius financers pel seu venciment:

VENCIMENT ANYS	2018	2017
1	318.494,45	300.883,90
2	16.089,60	15.253,26
3	16.089,60	16.089,60
4	15.732,01	16.971,81
Resta		14.849,80
<b>TOTAL</b>	<b>366.405,66</b>	<b>355.048,37</b>

El detall dels deutes amb entitats de crèdit es el següent:

	Curt Termini	Llarg Termini	Total
La Caixa - Leasing	15.253,26	47.911,21	63.164,47
<b>TOTAL</b>	<b>15.253,26</b>	<b>47.911,21</b>	<b>63.164,47</b>

Detall del préstecs sol·licitats per l'Entitat:

La Caixa: En data 2 d'octubre de 2007 es va formalitzar un contracte d'arrendament financer immobiliari per import de 156.000 € més I.V.A., amb una durada de 15 anys essent el tipus d'interès vigent del 5,35%. Aquest arrendament financer immobiliari, correspon a un local comercial que figura en l'immobilitzat material de l'entitat. En data 16 de novembre de 2016 s'ha signat una novació que modifica el tipus d'interès fixant-lo en l'EURIBOR+1,5.

Els saldos de les partides de Proveïdors i Creditors són els totals que restaven pendents de pagament a 31 de desembre, en concepte de les compres i despeses efectuades per l'entitat.

Com a H.P., creditora per retencions d'IRPF s'hi han registrat els imports de les retencions practicades, a compte d'aquest impost, al personal laboral i als professionals que han prestat els seus serveis a l'entitat durant el quart trimestre del 2018; aquest total s'ha fet efectiu el mes de gener de 2019, tal com correspon.

H.P. Creditora per IVA, correspon a l'import de la liquidació del 4art trimestre de 2018, aquest import s'ha fet efectiu el mes de gener de 2019.

L'import que figura en Organismes de la Seguretat Social, creditors correspon a les cotitzacions meritades amb aquest organisme durant el mes de desembre de 2018, aquest total ha estat liquidat, tal com correspon, al final del gener del 2019.

Les Remuneracions pendents de pagament corresponen a despesa del mes desembre pagada al mes de gener, així com la periodificació de les pagues extraordinàries ja meritades.

## 12 – SITUACIÓ FISCAL

### Impost sobre el Valor Afegit

L'entitat està subjecta a l'IVA per les operacions mercantils que realitza; la diferenciació entre les activitats amb IVA deduïble i les que no ho és, s'ha efectuat a partir de la separació de les despeses en subcomptes específics per a cadascuna de les diverses activitats.

### Impost sobre Societats

Pel que fa a l'impost sobre societats l'entitat s'ha acollit al règim fiscal especial d'entitats sense ànim de lucre, d'acord amb els art. 3.7 de la llei 49/2002 la totalitat de les rentes de la seva explotació està exemptes de l'impost sobre societats.

L'entitat ha presentat les declaracions corresponents als exercicis precedents, i ha de presentar la corresponent a l'exercici 2018, la base imposable de la qual ha estat zero.

**13 – INGRESSOS I DESPESES**

**a) Compte de Pèrdues i Guanys desglossat per activitats:**

**-Any 2018**

	TOTAL	Rg.S00889	Rg.S04274	Rg. S05607		Rg.T00039	Rg.S01377	ALTRES
	2018	STO - SOI	LLAR-RESID	ESPLAI	CDIAP	CET	USAP	
<b>1. Ingressos per les Activitats</b>	<b>-2.825.095,89</b>	<b>-288.504,39</b>	<b>-542.373,02</b>	<b>-9.793,67</b>	<b>-123.128,75</b>	<b>-1.482.279,58</b>	<b>-118.775,95</b>	<b>-260.240,53</b>
Vendes	-951.097,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-941.949,09	0,00	-9.148,07
Prestacions de Serveis	-327.268,41	-11.507,41	0,00	0,00	0,00	-315.761,00	0,00	0,00
Quotes d'Usuaris	-117.183,77	-11.667,30	-510,00	-9.921,00	0,00	0,00	-275,00	-94.810,47
Quotes d'Afiliats	-21.784,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.784,88
Ingressos per promoc., patroc. i col.	-33.394,65	-4.100,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.294,25
Concerts per Prestació de Serveis	-919.195,07	-257.700,69	-539.395,82	0,00	-122.098,56	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a l'Activitat	-418.969,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-215.489,44	-117.949,50	-85.530,69
Altres Subv., Donac. a explotació	-36.202,32	-3.528,59	-2.467,20	127,33	-1.030,19	-9.080,05	-551,45	-19.672,17
<b>3. Var. Existències Productes Acabats</b>	<b>-25.240,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.240,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>603.846,96</b>	<b>11.601,92</b>	<b>45.242,74</b>	<b>0,00</b>	<b>4.487,21</b>	<b>466.405,10</b>	<b>1.104,50</b>	<b>75.005,49</b>
Compres de Mercaderies	100.315,73	0,00	0,00	0,00	0,00	100.288,51	0,00	27,22
Consum primeres mat. I altres mat	387.358,13	7.253,37	33.274,20	0,00	1.194,48	326.122,31	234,75	19.279,02
Treballs Realitzats altres Empreses	116.173,10	4.348,55	11.968,54	0,00	3.292,73	39.994,28	869,75	55.699,25
<b>6. Altres Ingressos de les Activitats</b>	<b>-27.868,59</b>	<b>-233,18</b>	<b>-50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.173,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.411,60</b>
Ingressos Serveis al Personal	-19.411,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.411,60
Ingressos Serveis Diversos	-8.456,99	-233,18	-50,00	0,00	0,00	-8.173,81	0,00	0,00

**ASSOCIACIÓ**  
**AMISOL**  
**NIF: G-25021338**

<b>7. Despeses de Personal</b>	<b>1.815.734,30</b>	<b>246.811,94</b>	<b>387.352,65</b>	<b>1.226,20</b>	<b>126.854,98</b>	<b>774.288,46</b>	<b>123.890,86</b>	<b>155.309,21</b>
Sous i Salariis	1.444.056,58	187.387,79	280.511,17	975,00	67.114,84	694.513,56	93.403,09	120.151,13
Indemnitzacions	47.908,19	0,00	11.000,00	0,00	36.908,19	0,00	0,00	0,00
Seg. Social Càrrec de la Empresa	315.565,45	57.792,79	94.210,12	251,20	22.016,25	77.280,56	29.672,07	34.342,46
Altres Despeses Socials	8.204,08	1.631,36	1.631,36	0,00	815,70	2.494,34	815,70	815,62
<b>8. Altres Despeses</b>	<b>312.432,52</b>	<b>40.687,87</b>	<b>50.676,92</b>	<b>15.292,26</b>	<b>14.004,00</b>	<b>148.076,21</b>	<b>1.973,57</b>	<b>41.721,69</b>
Arrendaments i Cànon	19.543,08	960,00	5.280,00	0,00	339,72	1.230,00	90,00	11.643,36
Reparacions i Conservació	98.638,29	9.114,65	8.375,42	0,00	1.213,62	75.586,94	43,40	4.304,26
Serveis Professionals Independents	34.575,15	4.222,33	9.950,18	0,00	4.226,60	14.353,94	177,10	1.645,00
Subministraments	59.438,44	3.413,96	15.113,10	0,00	3.884,26	25.160,49	271,84	11.594,79
Altres serveis Exteriors	97.685,26	22.909,28	11.482,84	15.292,26	3.984,97	30.273,71	1.391,23	12.350,97
Serveis Exteriors	309.880,22	40.620,22	50.201,54	15.292,26	13.649,17	146.605,08	1.973,57	41.538,38
Altres Impostos	1.359,84	67,65	475,38	0,00	354,83	278,67	0,00	183,31
Pèrdues per deterior. i var. prov.	1.192,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.192,46	0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'Immobilitzat</b>	<b>69.472,77</b>	<b>8.980,35</b>	<b>12.896,53</b>	<b>0,00</b>	<b>8.817,41</b>	<b>31.758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.020,48</b>
Amort. Immobilitzat Material	69.472,77	8.980,35	12.896,53	0,00	8.817,41	31.758,00	0,00	7.020,48
<b>10. Subv.Dona.Llegat.Trans.Resu.Exe</b>	<b>-28.374,31</b>	<b>-4.439,41</b>	<b>-7.461,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.634,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.839,28</b>
<b>12. Rtat. Per alienacions de l'immobilitzat</b>	<b>613,60</b>	<b>613,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Altres Resultats</b>	<b>-2.293,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-835,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.458,00</b>
<b>RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-106.772,03</b>	<b>15.518,70</b>	<b>-53.715,39</b>	<b>6.724,79</b>	<b>31.034,85</b>	<b>-110.635,42</b>	<b>8.192,98</b>	<b>-3.892,54</b>
<b>14. Ingressos Financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Despeses Financeres</b>	<b>1.046,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.046,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>1.046,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.046,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DEL EXERCICI</b>	<b>-105.725,48</b>	<b>15.518,70</b>	<b>-53.715,39</b>	<b>6.724,79</b>	<b>32.081,40</b>	<b>-110.635,42</b>	<b>8.192,98</b>	<b>-3.892,54</b>

**-Any 2017**

	<b>TOTAL</b>	<b>Rg.S00889</b>	<b>Rg.S04274</b>		<b>Rg. S05607</b>	<b>Rg.T00039</b>	<b>Rg.S01377</b>	
	<b>2017</b>	<b>STO - SOI</b>	<b>LLAR- RESID</b>	<b>ESPLAI</b>	<b>CDIAP</b>	<b>CET</b>	<b>USAP</b>	<b>ALTRES</b>
<b>1. Ingressos per les Activitats</b>	<b>-2.674.866,03</b>	<b>-289.007,64</b>	<b>-496.957,10</b>	<b>-14.237,71</b>	<b>-122.738,13</b>	<b>-1.426.945,75</b>	<b>-117.909,80</b>	<b>-207.069,90</b>
Vendes	-956.208,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-956.208,14	0,00	0,00
Prestacions de Serveis	-289.648,28	-12.579,14	0,00	0,00	0,00	-277.069,14	0,00	0,00
Quotes d'Usuaris	-116.469,26	-7.099,00	-4.758,00	-9.055,00	0,00	0,00	-310,30	-95.246,96
Quotes d'Afiliats	-20.299,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.299,45
Ingressos per promoc. patroc. i col.	-22.396,93	-6.135,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.261,60
Concerts per Prestació de Serveis	-875.138,15	-262.342,40	-490.697,19	0,00	-122.098,56	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a l'Activitat	-371.922,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-189.335,90	-117.352,50	-65.233,92
Altres Subv., Donac. a explotació	-22.783,50	-851,77	-1.501,91	-5.182,71	-639,57	-4.332,57	-247,00	-10.027,97
<b>3. Var. Existències Productes Acabats</b>	<b>8.640,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.640,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>648.709,74</b>	<b>11.892,25</b>	<b>41.588,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3.995,89</b>	<b>522.452,62</b>	<b>998,43</b>	<b>67.782,02</b>
Compres de Mercaderies	52.163,57	0,00	0,00	0,00	0,00	52.163,57	0,00	0,00
Consum primeres mat. I altres mat	464.489,64	7.743,08	30.289,84	0,00	834,36	413.065,88	168,61	12.387,87
Treballs Realitzats altres Empreses	132.056,53	4.149,17	11.298,69	0,00	3.161,53	57.223,17	829,82	55.394,15
<b>6. Altres Ingressos de les Activitats</b>	<b>-30.068,82</b>	<b>-13,82</b>	<b>-11,05</b>	<b>-165,00</b>	<b>-5,53</b>	<b>-15.387,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.485,93</b>
Ingressos Serveis al Personal	-14.469,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.469,20
Ingressos Serveis Diversos	-15.599,62	-13,82	-11,05	-165,00	-5,53	-15.387,49	0,00	-16,73
<b>7. Despeses de Personal</b>	<b>1.646.396,64</b>	<b>248.691,56</b>	<b>361.887,76</b>	<b>1.944,72</b>	<b>86.745,64</b>	<b>716.655,07</b>	<b>118.658,61</b>	<b>111.813,28</b>
Sous i Salaris	1.334.643,40	188.536,75	265.521,19	1.480,00	69.171,69	631.545,75	89.670,86	88.717,16
Seg. Social Càrrec de la Empresa	307.763,86	59.356,95	95.568,71	464,72	17.175,00	83.912,50	28.588,80	22.697,18
Altres Despeses Socials	3.989,38	797,86	797,86	0,00	398,95	1.196,82	398,95	398,94



**ASSOCIACIÓ**  
**AMISOL**  
**NIF: G-25021338**

37 / 44

<b>8. Altres Despeses</b>	<b>281.856,11</b>	<b>35.045,53</b>	<b>56.981,93</b>	<b>16.247,96</b>	<b>12.956,48</b>	<b>127.475,11</b>	<b>1.916,67</b>	<b>31.232,43</b>
Arrendaments i Cànon	17.697,44	960,00	5.280,00	0,00	331,44	1.230,00	90,00	9.806,00
Reparacions i Conservació	88.886,02	4.706,11	18.487,22	0,00	2.062,91	58.714,37	468,74	4.446,67
Serveis Professionals Independents	30.447,06	4.015,26	8.412,25	0,00	3.169,76	13.112,77	104,00	1.633,02
Subministraments	52.701,48	2.985,41	14.264,27	0,00	3.685,98	22.184,04	240,63	9.341,15
Altres serveis Exteriors	91.052,27	22.313,64	10.287,65	16.247,96	3.351,56	31.965,71	1.013,30	5.872,45
Serveis Exteriors	280.784,27	34.980,42	56.731,39	16.247,96	12.601,65	127.206,89	1.916,67	31.099,29
Altres Impostos	1071,84	65,11	250,54	0,00	354,83	268,22	0,00	133,14
Reversió Det. Crèdits Op. Cials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'Immobilitzat</b>	<b>70.145,76</b>	<b>7.980,88</b>	<b>11.256,11</b>	<b>0,00</b>	<b>9.728,39</b>	<b>34.412,59</b>	<b>0,00</b>	<b>6.767,79</b>
Amort. Immobilitzat Material	70.145,76	7.980,88	11.256,11	0,00	9.728,39	34.412,59	0,00	6.767,79
<b>10. Subv.Dona.Llegat.Trans.Resu.Exe</b>	<b>-31.248,26</b>	<b>-4.540,58</b>	<b>-6.926,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-32,47</b>	<b>-17.909,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.839,28</b>
<b>12. Rtat. Per alienacions de l'immobilitzat</b>	<b>36,80</b>	<b>36,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Ingressos Excepcionals</b>	<b>-150,30</b>	<b>-25,08</b>	<b>-70,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-10,03</b>	<b>-45,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-80.547,83</b>	<b>10.059,90</b>	<b>-32.250,03</b>	<b>3.789,97</b>	<b>-9.359,76</b>	<b>-50.652,23</b>	<b>3.663,91</b>	<b>-5.799,59</b>
<b>14. Ingressos Financers</b>	<b>-147,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-147,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Despeses Financeres</b>	<b>1.257,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.257,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>1.110,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-147,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.257,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DEL EXERCICI</b>	<b>-79.437,69</b>	<b>10.059,90</b>	<b>-32.397,88</b>	<b>3.789,97</b>	<b>-8.101,77</b>	<b>-50.652,23</b>	<b>3.663,91</b>	<b>-5.799,59</b>

**14 –DADES SOBRE USUARIS**

	<b>TOTAL</b>	<b>STO</b> Nº Reg. S00889	<b>LLAR RESID.</b> Nº Reg. S04274	<b>SOI</b> Nº Reg.S08882	<b>USAP</b> Nº Reg.S01377
Usuaris a 1/1/2018	56	34	20	2	39
Total Altes	1	0	0	1	6
Total Baixes	1	1	0	0	3
Usuaris a 31/12/18	56	33	20	3	42
Estades any	27.936	8.844	7.300	616	11.176

**En els supòsits de STO**

Estades usuari sense auxiliar	5.676
Estades usuaris amb auxiliar	3.168



**16 – DADES SOBRE PROFESSIONALS**

	TOTAL		LLAR RESID. Nº Registre S04274		SERVEI-CENTRE Nº Registre:...	
	Promig de professionals	Import Despeses	Promig de professionals	Import Despeses	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)
<b>Professionals</b>						
1. Atenció directa	0,040	1.750,00	0,040	1.750,00		
2. Serveis generals						
3. Direcció i administració						
<b>TOTAL</b>	0,040	1.750,00	0,040	1.750,00		

**17 – DADES SOBRE EMPRESES**

Proveïdor	Funció	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
NETEGES PILAR RIU SL	Neteja	Anual	27.785,57	13,81 €/h.
ALESSA CATERING	Cuina in situ	Anual	58.929,99	5,07 €/un.

**18- REMUNERACIÓ AUDITORS**

Els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de la societat representen un import de 2.200,00 euros.

## **19- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

Referent a l'activitat a que es dedica la societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

## **20 – ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT**

Durant el primer trimestre de l'exercici del 2019 no s'ha produït cap esdeveniment que pugui afectar la validesa dels comptes anuals tancats a 31-12-2018, ni que pugui posar en qüestió el principi d'entitat en funcionament.

## **21 – ALTRA INFORMACIÓ**

- a) L'entitat no té cap tipus d'aval concedits ni rebuts.
- b) Informació requerida per la Llei 15/2010.

Del import registrat en l'epígraf 'Creditors comercials i d'altres comptes a pagar' del balanç de situació abreujat al 31 de desembre de 2018 adjunt, cap saldo acumula un aplaçament superior al termini legal permès per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, en la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

## **22 – BASES DE PRESENTACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

La entitat presenta a efectes de liquidació del pressupost un detall dels ingressos i despeses agrupats segons la seva naturalesa, sense desglossar per programes aquests ingressos i despeses.

Els ingressos i despeses han estat pressupostats a nivell de partides i no de programes per la qual cosa la liquidació es fa a nivell de partides i no de programes.

**23 – INFORMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

Liquidació de despeses:

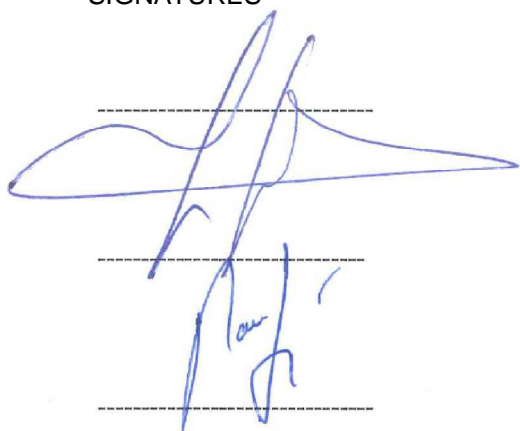
<b>Compte</b>	<b>Pressupost</b>	<b>Comptabilitzat</b>	<b>Diferència</b>	<b>% Desv.</b>
600 Compres de Mercaderies	56.000,00	100.315,73	44.315,73	79,14
601 Compres de Matèries Primeres	379.000,00	318.598,95	-60.401,05	-15,94
602 Compres Altres Aprovisionaments	91.500,00	85.153,60	-6.346,40	-6,94
604 Compres Promoció de Recursos	13.500,00	4.888,13	-8.611,87	-63,79
607 Treballs Realitzats altres Emp.	129.000,00	116.173,10	-12.826,90	-9,94
610 Var. Existències Mercaderies	0,00	2.694,05	2.694,05	100,00
611 Var. Existències Mat. Primeres	4.000,00	-9.976,90	-13.976,90	-349,42
612 Var. Existències Altres Provis.	0,00	-13.999,70	-13.999,70	100,00
621 Arrendaments i Cànon	18.000,00	19.543,08	1.543,08	8,57
622 Reparacions i Conservació	75.000,00	98.638,29	23.638,29	31,52
623 Serveis Professionals Independ.	30.700,00	34.575,15	3.875,15	12,62
624 Transports	20.300,00	15.706,86	-4.593,14	-22,63
625 Primes d'Assegurances	11.000,00	12.472,07	1.472,07	13,38
626 Serveis Bancaris i Assimilats	200,00	1.061,42	861,42	430,71
627 Publicitat, Propaganda, R. Públic.	1.000,00	8.238,31	7.238,31	723,83
628 Subministraments	64.000,00	59.438,44	-4.561,56	-7,13
629 Altres Serveis	64.850,00	60.206,60	-4.643,40	-7,16
631 Altres Tributs	850,00	1.451,67	601,67	70,78
636 Devolució d'Impostos	-200,00	-91,83	108,17	-54,09
640 Sous i Salari	1.434.000,00	1.444.056,58	10.056,58	0,70
641 Indemnitzacions	0,00	47.908,19	47.908,19	100,00
642 Seg. Social Càrrec de la Empresa	321.000,00	315.565,45	-5.434,55	-1,69
649 Altres Despeses Socials	5.000,00	8.204,08	3.204,08	64,08
662 Interessos de Deutes	1.000,00	1.046,55	46,55	4,65
671 Pèrdues Provenients Immob. Mater.	0,00	613,60	613,60	100,00
678 Despeses Excepcionals	0,00	1.633,90	1.633,90	100,00
<b>DESPESES .....</b>	<b>2.790.200,00</b>	<b>2.804.780,60</b>	<b>14.580,60</b>	<b>0,52</b>

Liquidació ingressos:

<b>Compte</b>	<b>Pressupost</b>	<b>Comptabilitzat</b>	<b>Diferència</b>	<b>% Desv.</b>
700 Vendes de Mercaderies	156.000,00	218.664,05	62.664,05	40,17
701 Vendes de Productes Acabats	734.000,00	643.387,99	-90.612,01	-12,34
703 Vendes Subproductes i Residus	81.500,00	89.045,12	7.545,12	9,26
705 Prestacions de Serveis	308.000,00	327.268,41	19.268,41	6,26
707 Prestació Serv. Convenis i Concerts	876.000,00	919.195,07	43.195,07	4,93
712 Var. Exist. Productes Acabats	-2.000,00	24.663,15	26.663,15	-1333,16
713 Var. Exist. Subproductes/Residus	0,00	576,95	576,95	100,00
720 Quotes d'Usuaris	120.000,00	117.183,77	-2.816,23	-2,35
721 Quotes d'Afiliats	20.600,00	21.784,88	1.184,88	5,75
722 Promocions Captació Recursos	28.000,00	11.594,42	-16.405,58	-58,59
724 Donatius de Particulars	6.200,00	21.800,23	15.600,23	251,62
740 Subven. Oficials a l'explotació	383.000,00	418.969,63	35.969,63	9,39
741 Altres Subv., Donac. a explotació	11.200,00	36.202,32	25.002,32	223,24
746 Sub.Donac.Llegat.Trans.Resu.Exe	30.000,00	28.374,31	-1.625,69	-5,42
755 Ingressos Serveis al Personal	19.500,00	19.411,60	-88,40	-0,45
759 Ingressos Serveis Diversos	18.200,00	8.456,99	-9.743,01	-53,53
778 Ingressos Excepcionals	0,00	3.927,19	3.927,19	100,00
<b>INGRESSOS.....</b>	<b>2.790.200,00</b>	<b>2.910.506,08</b>	<b>120.306,08</b>	<b>4,31</b>

A Solsona, a 15 de Març de 2019, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanyos, l'Estat del Patrimoni Net i la Memòria de l'Associació AMISOL, corresponents a l'exercici 2019, i numerats correlativament de l' 1 al 44, donant la seva conformitat, mitjançant signatura del secretari de l'Entitat., amb el vist i plau del President.

SIGNATURES

The image shows two handwritten signatures in blue ink on a document. The top signature is large and stylized, with a long horizontal stroke extending to the right. The bottom signature is smaller and more compact. There are three horizontal dashed lines on the page, with the top signature above the first line and the bottom signature between the second and third lines.

Vº Bº PRESIDENT  
Josep Caballol Guilanyà  
78.148.769 J

SECRETARI  
Ramon Segués Corominas  
78.148.874 M



**ANNEX 1: DOCUMENTACIÓ CENTRE ESPECIAL DE TREBALL**

- BALANÇ DE SITUACIÓ**
- COMPTE D'EXPLOTACIÓ**
- RESULTAT DE LES ACTIVITATS**
- DADES DEL CET**

BALANÇ DE SITUACIÓ CET ANY 2018		
ACTIU	EXERCICI 18	EXERCICI 17
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>215.534,19</b>	<b>246.539,98</b>
<b>II. Immobilitzat material.</b>	<b>215.534,19</b>	<b>246.539,98</b>
1. Terrenys i béns naturals	15.050,33	15.050,33
2. Construccions	113.624,87	124.682,76
4. Maquinària	17.344,74	26.780,91
5. Altres instal·lacions i utilitatge	56.868,43	66.139,95
6. Mobiliari	4.352,75	4.218,67
7. Equips per a processaments d'informació	3.984,17	3.838,80
8. Elements de Transport	4.308,91	5.828,57
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		0,00
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5. Altres actius financers	0,00	
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>870.335,58</b>	<b>708.044,97</b>
<b>II. Existències</b>	<b>151.566,94</b>	<b>94.001,85</b>
1. Béns destinats a les activitats	15.088,43	7.484,04
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	89.327,57	64.873,97
4. Productes acabats	44.016,85	19.086,70
5. Subproductes, residus i materials recuperats	3.134,09	2.557,14
<b>III. Usuaris, patroc. i deutors de les act. i altr. compt. acobr</b>	<b>443.605,71</b>	<b>429.039,53</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestac. de serveis	451.686,16	435.927,52
4. Altres deutors	-8.080,45	-6.887,99
5. Personal		
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>	<b>275.162,93</b>	<b>185.003,59</b>
1. Tresoreria	275.162,93	185.003,59
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>1.085.989,95</b>	<b>954.584,95</b>

**BALANÇ DE SITUACIÓ CET ANY 2018**

P A S S I U	EXERCICI 18	EXERCICI 17
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>855.612,30</b>	<b>742.893,37</b>
<b>A-1) Fons propis.</b>	<b>715.158,87</b>	<b>612.716,74</b>
I. Fons dotacionals o fons socials		
1. Fons dotacionals o fons socials		
III. Reserves		
IV. Excedents d'exercicis anteriors		
1. Romanent	612.716,74	565.728,42
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	102.442,13	46.988,32
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>140.453,43</b>	<b>130.176,63</b>
1. Subvencions oficials de capital	64.462,12	74.697,93
2. Donacions i llegats de capital	75.991,31	55.478,70
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		
II. Deutes a llarg termini.		
1. Deutes amb entitats de crèdit.		
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>230.257,47</b>	<b>211.691,58</b>
<b>III. Deutes a curt termini.</b>		<b>542,46</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit.		
3. Altres passius financers		542,46
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.</b>	<b>230.257,47</b>	<b>211.149,12</b>
1. Proveïdors	111.748,55	121.831,24
3. Creditors varis	44.721,55	22.259,34
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.324,29	8.574,59
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	63.463,08	58.483,95
7. Acomptes d'usuaris		
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>		
<b>TOTAL (A+B+C)</b>	<b>1.085.869,77</b>	<b>954.584,95</b>

**COMPTE D'EXPLOTACIÓ CET - USAP ANY 2018**

	EXERXICI 18	EXERXICI 17
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>1.601.055,55</b>	<b>1.544.855,55</b>
a) Vendes	941.949,09	956.208,14
b) Prestacions de serveis	315.761,00	277.069,14
c) Quotes d'usuaris i familiars	275,00	310,30
e) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00
g) Subvencions oficials a les activitats	333.348,95	306.688,40
h) Altres subvenc., donac. i llegats incorpor. al res. de l'exe	9.631,51	4.579,57
<b>3. Variació d'Existències de prod. acabats i en curs prod.</b>	<b>25.240,10</b>	<b>-8.640,53</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>-467.509,60</b>	<b>-523.451,05</b>
a) Consums de béns destinats a les activitats	-100.288,51	-52.163,57
b) Consum de primeres matèries i altres mat. consumibles	-326.357,05	-413.234,49
c) Treballs realitzats per altres entitats	-40.864,04	-58.052,99
<b>6. Altres Ingressos de les activitats</b>	<b>8.173,81</b>	<b>15.387,49</b>
b) Ingressos per serveis al personal	0,00	0,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	8.173,81	15.387,49
<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-898.179,59</b>	<b>-835.313,68</b>
a) Sous, salaris i assimilats	-787.916,62	-721.216,61
b) Càrregues Socials	-110.262,97	-114.097,07
<b>8. Altres despeses d'Explotació</b>	<b>-150.049,87</b>	<b>-129.391,78</b>
a) Serveis Exteriors	-148.578,74	-129.123,56
b) Tributs	-278,67	-268,22
c) Pèrdues per deterior. i var. provis. operac. activitats	-1.192,46	0,00
<b>9. Amortització de l'Immobilitzat</b>	<b>-31.757,97</b>	<b>-34.412,59</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	<b>14.634,41</b>	<b>17.909,78</b>
<b>13. Ingressos Excepcionals</b>	<b>835,29</b>	<b>45,13</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>102.442,13</b>	<b>46.988,32</b>
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		
<b>14. Ingressos financers.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>	<b>102.442,13</b>	<b>46.988,32</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>	<b>102.442,13</b>	<b>46.988,32</b>

**ACTIVITATS PRODUCTIVES CET ANY 2018**

<b>Compte</b>	<b>Descripció</b>	<b>SERRADORA</b>	<b>MANIPULATS</b>	<b>BAR</b>	<b>USAP</b>	<b>TOTAL</b>
600	Compres de Mercaderies	58.381,84	19.033,25	0,00	22.873,42	<b>100.288,51</b>
601	Compres de Matèries Primeres	0,00	313.913,03	0,00	4.675,68	<b>318.588,71</b>
602	Compres Altres Provisionaments	4.397,05	26.953,90	234,75	4.779,63	<b>36.365,33</b>
607	Treballs Realitzats altres Emp	10.323,20	27.931,69	869,75	1.739,40	<b>40.864,04</b>
610	Var.Existències Mercaderies	-1.653,72	-2.966,67	0,00	0,00	<b>-4.620,39</b>
611	Var.Existències Mat.Primeres	0,00	-9.976,90	0,00	0,00	<b>-9.976,90</b>
612	Var.Existències Altres Provis.	0,00	-13.999,70	0,00	0,00	<b>-13.999,70</b>
621	Arrendaments i Cànon	0,00	360,00	90,00	870,00	<b>1.320,00</b>
622	Reparacions i Conservació	1.268,35	69.521,14	43,40	4.797,12	<b>75.630,01</b>
623	Serveis Professionals Independ	100,00	8.272,03	177,10	5.981,94	<b>14.531,07</b>
624	Transports	0,00	15.416,76	0,00	194,37	<b>15.611,13</b>
625	Primes d'Assegurances	0,00	2.573,14	21,83	1.320,71	<b>3.915,68</b>
626	Serveis Bancaris i Assimilats	77,40	295,37	0,00	196,85	<b>569,62</b>
627	Publicitat, Propaganda, R. Públic	0,00	1.411,03	0,00	1.534,65	<b>2.945,68</b>
628	Subministraments	1.086,17	22.211,39	271,84	1.862,93	<b>25.432,33</b>
629	Altres Serveis	1.655,98	3.803,52	1.369,40	1.794,32	<b>8.623,22</b>
631	Altres Tributs	0,00	143,37	0,00	135,30	<b>278,67</b>
640	Sous i Salaris	75.507,12	308.656,84	93.403,09	310.349,88	<b>787.916,93</b>
642	S.Social Càrrec de la Empresa	16.319,81	30.480,85	29.672,07	30.479,90	<b>106.952,63</b>
649	Altres Despeses Socials	0,00	1.678,63	815,70	815,70	<b>3.310,03</b>
678	Despeses Excepcionals	1.633,90	0,00	0,00	0,00	<b>1.633,90</b>
681	Amort.Immobilitzat Material	1.261,06	25.163,58	0,00	5.333,33	<b>31.757,97</b>
694	Pèrd.Deteriora.Credits Cials.	0,00	1.192,46	0,00	0,00	<b>1.192,46</b>
700	Vendes de Mercaderies	-147.269,47	-37.191,85	0,00	-25.054,66	<b>-209.515,98</b>
701	Vendes de Productes Acabats	0,00	-643.387,99	0,00	0,00	<b>-643.387,99</b>
703	Vdes.Subproductes i Residus	0,00	-89.045,12	0,00	0,00	<b>-89.045,12</b>
705	Prestacions de Serveis	0,00	-320,00	0,00	-315.441,00	<b>-315.761,00</b>
712	Var.Exist.Productes Acabats	0,00	-24.663,15	0,00	0,00	<b>-24.663,15</b>
713	Var.Exist.Subproductes/Residus	0,00	-576,95	0,00	0,00	<b>-576,95</b>
720	Quotes d'Usuaris	0,00	0,00	-275,00	0,00	<b>-275,00</b>
740	Subven.Oficials a l'explotació	-13.590,20	-101.894,70	-117.949,50	-100.004,55	<b>-333.438,95</b>
741	Altres Subv,Donac.a explotació	-7.000,00	-1.386,69	-551,45	-693,37	<b>-9.631,51</b>
746	Sub.Dona.Llegat.Trans.Resu.Exe	-600,00	-11.740,17	0,00	-2.294,24	<b>-14.634,41</b>
759	Ingressos Serveis Diversos	-8.173,81	0,00	0,00	0,00	<b>-8.173,81</b>
778	Ingressos Excepcionals	-2.469,19	0,00	0,00	0,00	<b>-2.469,19</b>
	<b>RESULTAT.....</b>	<b>-8.744,51</b>	<b>-58.137,91</b>	<b>8.192,98</b>	<b>-43.752,69</b>	<b>-102.442,13</b>

**DADES DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL**

El Centre Especial de Treball Amisol està ubicat dins de les instal·lacions que l'Associació té a la Partida de Santa Llúcia s/n de Solsona, on comparteix espais amb el Servei de Teràpia Ocupacional i amb la zona d'administració i gerència de l'entitat.

En aquesta adreça s'hi realitzen les activitats productives de la indústria serradora, muntatge de palets, caixes o mobiliari, i l'envasat de pèl·let de fusta per a estufes de biomassa. També s'hi elaboren, en petita quantitat, algunes peces de productes manipulats.

Les feines de manipulats industrials per a les empreses de SIMET i TEXTIL OLIUS es realitzen dins de les instal·lacions d'aquestes dues empreses, que es troben instal·lades als polígons industrials de Solsona i Olius. No són enclavaments laborals ni les feines que es duen a terme formen part de l'activitat principal d'aquestes empreses. Es manté un contracte de serveis mitjançant el qual cedeixen un espai dins de les seves instal·lacions perquè no seria viable traslladar aquests treballs fora dels seus emplaçaments.

El Bar del Casal forma part del Casal de Cultura i Joventut que es troba al Passeig Pare Claret, 24 de Solsona i és un espai cedit per l'Ajuntament de Solsona. S'hi ofereix servei de bar cafeteria adreçat al públic en general i en particular a les diverses entitats de la ciutat. Al mateix temps, pretén ser un espai on es promogui la dinamització d'activitats culturals, solidàries i de lleure, i un punt de trobada per a la celebració de reunions i esdeveniments.

No hi ha establiments laborals fora de Catalunya.

La previsió per a l'any 2019 és mantenir les mateixes activitats i ampliar-les, tot el que sigui possible, per tal d'aconseguir donar un major valor afegit als productes i serveis.