

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Informe d'auditoria i Comptes anuals

Exercici 2017

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

Al patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2017, així com des seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent en 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 la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals en Espanya segons allò exigint per 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò establert en 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.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria, que s'hagin de comunicar.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la corresponent informació INFOCET corresponent a l'exercici 2017, la formulació del qual és responsabilitat de la Direcció de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els patrons són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat en Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

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

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de auditoria de comptes en 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, deguda a 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 la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per 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 aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels patrons.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, pels patrons, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que la Fundació deixi de ser una entitat 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 fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als patrons de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descriuim aquets riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

AudiEquip, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840



Albert Prado Villarreal
Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849



21 de maig de 2018



FUNDACIÓ PRIVADA ILSERIS
BALANÇ
Exercici 2017

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		1.952.660,81	2.047.927,89	A) PATRIMONI NET		3.754.936,23	3.693.862,87
I. Immobilitzat intangible.				A-1) Fons propis.	19	3.147.254,68	2.972.974,17
1. Recerca i Desenvolupament.	4.1.8	12.483,13	13.622,84	I. Fons dotacionals o fons socials.		30.000,00	30.000,00
3. Patents, llicències, marques i similars.		9.000,28	13.546,32	1. Fons dotacionals o fons socials.		30.000,00	30.000,00
5. Aplicacions informàtiques.		0,00	0,00	IV. Excedents d'exercicis anteriors.		2.843.123,71	2.705.643,18
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.		3.152,85	77,32	1. Romanent.		2.942.985,83	2.706.054,84
II. Immobilitzat material.	4.2.3	1.730.683,45	1.667.354,60	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors.		137,88	-411,66
1. Terrenys i béns naturals.		285.398,65	285.398,65	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	9	174.110,97	236.900,99
2. Construccions.		1.028.222,71	1.090.142,83	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4 i 5.11	607.791,55	721.288,70
3. Instal·lacions tècniques.		26.977,30	35.885,86	1. Subvencions oficials de capital.		452.394,70	548.509,03
4. Maquinària.		97.884,77	183.036,36	3. Altres subvencions, donacions i llegats.		155.396,79	174.779,67
5. Altres instal·lacions i utillatge.		97.893,11	113.196,50				
6. Mobiliari.		71.008,24	89.670,54	B) PASSIU NO CORRENT		165.977,06	162.823,06
7. Equips per a processaments d'informació.		13.313,45	14.808,37	II Deutes a llarg termini.	4.1.8.3	165.977,06	162.823,06
8. Elements de transport.		41.245,69	10.245,47	1. Deutes amb estatuts de crèdit.			
9. Altre immobilitzat.		4.659,53	4.967,82				
V. Inversions en estats del grup i associades a LIT.	4.2.8	17.600,00	17.000,00				
1. Instruments de patrimoni.		17.600,00	17.000,00				
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4.8	192.794,23	209.950,45				
1. Instruments de patrimoni.		141,73	141,73				
5. Altres actius financers.		192.652,50	209.808,72				
B) ACTIU CORRENT		3.811.305,84	3.420.419,78	C) PASSIU CORRENT		1.843.053,36	1.811.661,74
II. Existències.	4.8.8	336.416,73	269.013,36	III. Deutes a curt termini.	4.1.8.3	135.181,95	160.238,21
1. Béns destinats a les activitats.		95.212,71	64.300,76	1. Deutes amb estatuts de crèdit.		33.343,26	26.768,38
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments.		127.219,28	129.812,58	3. Altres passius financers		101.838,69	123.469,83
3. Productes en curs i semi acabats.		15.261,30	36.699,36	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a CRT		38.496,88	
4. Productes acabats.		58.725,44	57.882,02	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades.		38.496,88	
5. Acumplets.			228,94	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.			
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	8.7	2.358.230,41	1.890.043,40	1. Proveïdors.		1.669.494,63	1.461.423,53
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		1.872.134,16	1.490.419,15	2. Proveïdors, amants del grup i associades.		658.317,32	734.106,75
4. Altres deutors.		5.811,37	10.122,41	3. Creditors variis.		7.424,23	6.594,76
5. Personal.		2.511,15	3.591,64	4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		163.650,20	173.941,49
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		437.673,73	337.920,20	6. Altres deutes amb les administracions públiques.		293.657,86	301.124,08
IV. Inversions en estats del grup i associades a CRT	4.7.8		92.835,83	7. Acumplets d'auaus.		344.178,16	242.740,82
4. Altres actius financers.			92.835,83			2.276,58	12.974,63
V. Inversions financeres a curt termini.	4.4.8	653.534,94	654.757,04				
2. Crèdits a tercers.			21.909,42				
5. Altres actius financers.		603.121,76	632.817,62				
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	4.4.2	603.121,76	633.770,35				
1. Tresorsers.			633.770,35				
TOTAL ACTIU (A + B)		5.763.966,65	5.468.347,67	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		6.763.966,65	6.468.347,67



FUNDACIÓ PRIVADA ILSERIS
COMpte DE RESULTATS
EXERCICI 2017

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2017	Exercici 2016
1. Ingressos per les activitats.		6.367.411,94	5.758.946,75
a) Vendes.		1.869.125,50	1.723.571,90
b) Prestacions de serveis.		3.516.370,29	3.143.642,32
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		7.566,59	8.492,13
e) Subvencions oficials a les activitats.	11	945.119,26	895.637,48
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.	11	29.230,30	7.341,74
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts.	11		-19.738,82
2. Ajuts concedits i altres despeses.			-32,00
a) Ajuts concedits.	13.2		-32,00
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.		30.452,61	5.210,68
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu.		12.847,22	
5. Aprovisionaments.		-1.804.411,16	-1.510.738,71
a) Consum de béns destinats a les activitats.	13.2	-823.140,25	-348.747,70
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.	13.2	-741.487,99	-848.678,74
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-439.782,92	-313.312,27
6. Altres ingressos de les activitats.		381.893,47	293.044,29
a) Ingressos per amendaments.		3.600,00	600,00
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		378.293,47	292.444,29
7. Despeses de personal.		-3.562.820,00	-3.204.881,77
a) Sous, salaris i assimilats.		-3.050.842,52	-2.724.548,66
b) Càrregues socials.	13.3	-511.977,48	-480.332,11
8. Altres despeses d'explotació.		-1.184.870,49	-1.033.971,21
a) Serveis exteriors		-1.169.992,80	-1.024.197,53
a ₁) Arrendaments i cànon.		-100.129,46	-80.830,94
a ₂) Reparacions i conservació.		-133.312,25	-148.080,39
a ₄) Serveis professionals independents.		-143.949,35	-101.190,29
a ₅) Transports.		-73.328,13	-72.551,92
a ₆) Primes d'assegurances.		-31.153,06	-28.278,60
a ₇) Serveis bancaris.		-3.895,89	-2.439,82
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-45.898,12	-36.313,09
a ₉) Subministraments.		-186.022,10	-150.249,24
a ₁₀) Altres serveis.		-452.304,44	-404.263,24
b) Tributs.		-8.916,11	-7.801,41
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	13.4	-4.873,53	-777,62
d) Altres despeses de gestió corrent.		-1.088,05	-1.194,65
9. Amortització de l'immobilitzat.	5.6	-195.358,71	-225.247,63
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	11	113.587,15	141.091,38
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.		-1.733,20	
b) Resultats per alienacions i altres.	5.2	-1.733,20	
13. Altres resultats	13.5	18.020,38	5.222,12
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+12+13)		175.019,21	228.643,90
14. Ingressos financers.		1.767,08	10.395,70
b) De valors negociables i altres instruments financers.		1.767,08	10.395,70
b ₂) En tercers.		1.767,08	10.395,70
15. Despeses financeres.		-2.675,32	-2.108,61
b) Per deutes amb tercers.		-2.675,32	-2.108,61
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-908,24	8.287,09
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		174.110,97	236.930,99
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		174.110,97	236.930,99



FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2017
A) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) Resultat del compte de resultats	3	174.110,97	236.930,99
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
Transferències al compte de resultats: IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-113.587,15	-141.091,38
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-113.587,15	-141.091,38
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		60.523,82	95.839,61

Lleida, 20 de març de 2018

Els Patrons de la Fundació,



FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2017

	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	30.000,00		2.525.915,29	179.682,30	862.380,08	3.597.977,67
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	30.000,00		2.525.915,29	179.682,30	862.380,08	3.597.977,67
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				236.930,99	-141.091,38	95.839,61
III. Altres variacions del patrimoni net.			179.727,89	-179.682,30		45,59
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	30.000,00		2.705.643,18	236.930,99	721.288,70	3.693.862,87
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	30.000,00		2.705.643,18	236.930,99	721.288,70	3.693.862,87
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				174.110,97	-113.587,15	60.523,82
III. Altres variacions del patrimoni net.			237.480,53	-236.930,99		549,54
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	30.000,00		2.943.123,71	174.110,97	607.701,55	3.754.936,23

Lleida, 20 de març de 2018

Els Patrons de la Fundació,



FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
EXERCICI 2017

	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		174.110,97	236.930,99
2. Ajustaments del resultat.		89.286,53	76.646,78
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6	195.358,71	225.247,63
b) Correccions valoratives per deterioració (+/-).	8,5	4.873,53	777,62
d) Subvencions traspassades (-)	11	-113.587,15	-141.091,38
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).	5,2	1.733,20	
g) Ingressos financers (-)		-1.767,08	-10.395,70
h) Despeses financeres (+).		2.675,32	2.108,61
3. Canvis en el capital corrent.		-311.935,37	250.267,59
a) Existències (+/-).		-47.405,37	-4.965,69
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-473.050,38	74.352,14
c) Altres actius corrents (+/-).			6.130,44
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		208.520,38	232.888,30
e) Altres passius corrents (+/-).			-58.137,60
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-908,24	8.287,09
a) Pagaments d'interessos (-).		-2.675,32	-2.108,61
c) Cobraments d'interessos (+).		1.767,08	10.395,70
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1+-2+-3+-4)		-49.446,11	572.132,45
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-306.128,83	-430.819,85
a) Entitats del grup i associades.			-59.347,72
b) Immobilitzat intangible.	6	-3.181,59	
c) Immobilitzat material.	5	-119.799,46	-49.668,73
f) Altres actius financers.		-183.147,78	-321.803,40
7. Cobraments per desinversions (+).		298.361,73	294.088,00
c) Immobilitzat material.		4.000,00	
f) Altres actius financers.		294.361,73	294.088,00
h) Altres actius.			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-7.767,10	-136.731,85
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		26.564,62	-174.332,08
a) Emissió		74.136,88	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		35.670,00	
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+).		38.466,88	
b) Devolució i amortització de		-47.572,26	-174.332,08
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-25.941,12	-149.319,51
3. Altres deutes (-).		-21.631,14	-25.012,57
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/--9+-10)		26.564,62	-174.332,08
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+-8+-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		633.770,35	372.701,63
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		603.121,76	633.770,35

Lleida, 20 de març de 2018

Els Patrons de la Fundació,

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Memòria econòmica normal de l'exercici 2017

1. Activitat de l'entitat.

1.1. Transformació d'Associació en Fundació

Per Resolució JUS/498/2013 i amb número d'inscripció 2854 i data definitiva de resolució 23/07/2014 es va inscriure la FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, per transformació de l'ASSOCIACIÓ SHALOM.

1.2. Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.

- Segons l'article 5è dels seus vigents Estatuts Socials, les finalitats fundacionals són:

Principi General: La Fundació promourà la sensibilització de la Societat en general i de l'Administració Pública en particular, per fomentar el respecte als drets de les persones amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental i risc d'exclusió social, i la major integració i normalització d'aquestes en la societat.

Finalitats:

- a) Procurar per la plena integració social i laboral de les persones amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental i risc d'exclusió social ateses, oferint-los, d'acord amb les seves possibilitats, tant un lloc de treball protegit com els serveis de teràpia ocupacional i d'ajustament personal i socials necessaris.
 - b) Adoptar les mesures oportunes per aconseguir que a les persones amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental i risc d'exclusió social els siguin cobertes les necessitats específiques, laborals, de teràpia ocupacional, habitatge i educació del lleure, creant els serveis i utilitzant els recursos adients.
 - c) Vetllar perquè s'acompleixin les finalitats d'integració, normalització i increment de la qualitat de vida de les persones ateses en els serveis que disposi l'Entitat.
- Segons l'article 6è dels seus vigents Estatuts Socials, les activitats són:

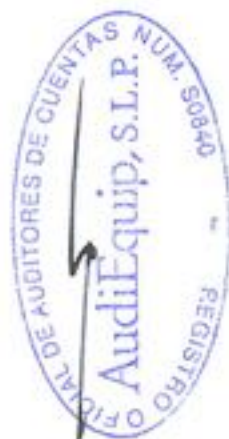
Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronat considera necessàries directament i/o en col·laboració amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions. En concret, a fi de dur a terme la finalitat fundacional, la Fundació desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- a) La creació, gestió i direcció de tot tipus de Centres i Serveis a fi de donar atenció a les persones que resultin beneficiàries de les finalitats de la Fundació, en tots els àmbits de la seva vida.
- b) La creació, gestió i direcció de Centres de Treball, especialment, els Centres Especials de Treball.
- c) La fabricació, la distribució i la comercialització, al major i al detall, de caixes, gúbies, cilindres, embalatges, baùls, maletes, estoigs, caixes, caixes-safata, safates i tota mena d'envasos de fusta o de qualsevol altre material i altres



elements accessoris de qualsevol mena, panells de fibres, o de partícules, així com la fabricació, distribució i comercialització de botes, altres envasos i embalatges de fusta, industrials o no.

- d) La realització de tota mena de treballs de fusteria, serralleria i ebanisteria, inclosa la fabricació, distribució i la comercialització, al major i al detall, de tota mena de mobles, de fusta o de qualsevol altre material, per a cuina, dormitori, menjador, mobles per elements i/o transformables, per a sala d'estar, biblioteca, rebedor, cadires, sofàs i similars, entapissats, altres mobles d'ús domèstic, mobiliari escolar i d'oficina, com ara escriptoris, cadires, pupitres, taules, armaris, arxivadors, llibreries i similars, mobiliari de jardí, i per a actes i espectacles, d'església i mobles per a comerços i restaurants o similars.
- e) La realització de qualsevol activitat annexa o complementària a la indústria de la fusta i del moble en general, fets com acabats, envemissats, entapissats, daurats i similars.
- f) La distribució i la comercialització, al major i al detall, de tota mena de màquines, equips i materials d'oficina, papereria i similars.
- g) La realització d'activitats de manipulació de tot tipus d'articles, per compte propi o per a tercers.
- h) La realització de tota classe d'activitats relacionades amb l'edificació, com són entre altres, l'execució, reparació i manteniment de tot tipus d'obres, públiques i privades, així com la explotació, en arrendament o venda, d'edificacions i habitatges de tot tipus, fent de protecció oficial com llure; la compra, la urbanització i la parcel·lació de terrenys i solars per a la construcció o transmissió dels mateixos i, en general, la realització d'activitats immobiliàries en tota la seva amplitud.
- i) La demolició, la col·locació d'estructures de fàbrica o formigó, metàl·liques, obres de paleta, arrebossats i revestiments, paviments alicatats, col·locació de sòls, aïllaments i impermeabilitzacions i l'execució d'acabats de les construccions en general; l'execució d'obres de vials, espais lúdics i de salut, parcs i jardins, instal·lacions elèctriques, de fontaneria i mecàniques sense qualificació específica o que exigeixin qualificació, les obres d'instal·lacions i manteniment de plantacions i jardineria, restauració i manteniment d'immobles, neteja i higienització de vials, jardins, parcs, immobles, estructures i espais de tota mena, manteniment d'equips i instal·lacions i altres serveis complementaris.
- j) La prestació, per compte propi o de tercers, de tota mena de serveis de transport, de mercaderies o de persones, sigui utilitzant mitjans propis o a través de tercers.
- k) La prestació de tota mena de serveis d'estudi, anàlisi, auditoria i gestió de centres, establiments o serveis per a persones amb discapacitat.
- l) La prestació de tota mena de serveis de missatgeria, recaderia i repartiment i manipulació de correspondència.
- m) La distribució i la comercialització, al major i al detall, de matèries primes agràries i ramaderes, amb o sense manipulació prèvia, productes alimentaris de tota mena, begudes de tot tipus (alcohòliques i no alcohòliques) i tabacs, en establiments permanents i no permanents.
- n) La distribució i comercialització, al major i al detall, de tota mena de productes tèxtils i de vestir, confecció, calçat, articles de cuir, joies, bijuteria i articles de regal.
- o) L'adquisició, recollida, tractament i comercialització de tota mena de productes de recuperació o reciclables, inclosos els papers, diaris, cartrons, fusta i derivats, tèxtils usats, residus de vidre, residus vegetals i productes de deixalla diversos.
- p) La organització, promoció, producció i gestió, per compte propi o de tercers, de tota mena d'esdeveniments, manifestacions i certàmens de caràcter empresarial, professional, artístic, científic, cultural, esportiu i/o lúdic, la prestació de serveis relacionats amb el màrqueting, la publicitat i la promoció dels esmentats esdeveniments, productes o de qualsevol entitat, pública o privada, i la comercialització i distribució de tota mena d'articles de "merchandising" i promocionals, en qualsevol format, material i forma.
- q) La prestació de tota mena de serveis d'impressió de textos o imatges per qualsevol sistema o procediment, inclosa la impressió de premsa i la reproducció de textos o imatges per procediments com multicopistes, fotocòpies per procediments



- fotogràfics i electrostàtics, sistemes de reproducció dels plànols o similars, i la realització d'activitats relacionades amb les Arts Gràfiques en general.*
- r) *La distribució i comercialització al major i al detall, de medicaments i de productes farmacèutics, d'articles de drogueria i neteja, de perfumeria i cosmètics o productes anàlegs, complementaris o similars als anteriors, així com tota mena de productes químics en general i d'herbes i plantes d'herbolari.*
 - s) *L'explotació per compte propi o de tercers, en règim de propietat, arrendament o parceria, de finques rústiques i granges d'animals de tota mena, així com la realització de tota mena d'activitats i prestació de tota mena de serveis agrícoles o ramaders, amb o sense maquinaria, així com qualsevol mena d'activitat complementària o accessòria d'aquestes.*
 - t) *La prestació de tota mena de serveis d'ensenyament i perfeccionament professional, reglat o no reglat, i d'educació, així com la prestació de serveis i la realització de tot tipus d'activitats tendents a la promoció, el desenvolupament i la pràctica continuada de tota mena d'activitats físic-esportives.*
 - u) *Totes aquelles, altres activitats que encara que no estiguin incloses en els anteriors apunts, possibiliten la realització de l'activitat general, entesa en un sentit ampli o de les finalitats de l'associació.*

Les activitats relacionades amb els fins fundacionals, s'han de dur a terme segons les normes que les regulen específicament, mitjançant l'obtenció, si s'escau, dels permisos o llicències pertinents.

- Les activitats a què la Fundació s'ha dedicat en l'exercici són les següents:

- Àrees d'atenció i serveis

- Servei de Teràpia Ocupacional
- Servei Ocupacional d'Inserció
- Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)
- Servei d'habitatge
- Servei de lleure, de menjador i de transport
- Formació

- Seccions de treball de què disposa el taller (CET)

- Fusteria: especialitzada en la fabricació de caixes de fusta i fressats.
- Tècniques d'impressió i acabats: serigrafia i termoimpressió
- Brigada de serveis a l'exterior: jardineria, pintura, neteja, manteniment d'edificis i manteniments integrals en general.
- Envernissats: taller especialitzat en envernissats i lacats.
- Manipulats: feines en règim de subcontractació derivades de l'empresa ordinària.
- Màrqueting directe i tractament documental
- BO DE SHALOM: Botiga on es comercialitzen productes de les terres de Lleida i confecció de lots de regal, i de lots de Nadal.
- DO2: Recollida d'oli vegetal.
- Serveis a l'empresa: consergeries, etc.

Dins de les activitats es prenen com a objectius primordials a curt termini:

- Manteniment de les activitats del C.E.T.
- Manteniment de llocs de treball i creació de nous si s'escau.



- Creació de noves places de servei d'habitatge.
- Creació de noves places del Servei de Teràpia Ocupacional.
- Programes de formació, prospecció i orientació professional.

- En el quadre següent es relacionen els centres i serveis recurrents de l'entitat:

Centre / Servei	Domicili	Activitat	Subvencionades/ convenis pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies
T00033	Ramon Argilés, 27 Polígon Industrial del Segre	Centre Especial de Treball	SI
S01129	Ramon Argilés, 27	Servei de Teràpia ocupacional	SI
S02134	Ramon Argilés, 35 i 38 Frederic Riu i Farré, 3	Llar - Residència	SI
S01486	Ramon Argilés, 27	Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	SI
S008160	Ramon Argilés, 27	Servei Ocupacional d'Inserció.	SI
E00961	Ramon Argilés, 27	Fundació - Esplai	SI
Acreditació d'entitat col·laboradora de data 13 de setembre de 2002	Ramon Argilés, 27	Servei de suport Autonomia Pròpia Llar	SI

Amb data 1 de novembre de 2015 la Fundació Ilersis i la Generalitat de Catalunya (Departament de Treball, Afers socials i Famílies) signen un contracte administratiu per a la gestió, mitjançant concert.

1.3. Ajuts atorgats

No s'han atorgat ajuts a cap tipus d'entitat ni a títol individual.

1.4. Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats.

L'entitat té subscrit els convenis de col·laboració que segueixen:

- Amb el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida (PCiTAL), per al foment de projectes en els àmbits de les tecnologies, els serveis i l'atenció a les persones. En el present exercici, per serveis de jardineria, han estat facturats al PCiTAL 9.655,64 i per als serveis de tractament documental 896,13 euros.
- Amb la Cambra Oficial de Comerç i Indústria de Lleida, per l'activitat "Esmorzar Cambra". No hi ha ingressos relacionats amb aquest conveni en l'exercici.
- Amb el Gremi de Forners de les Terres de Lleida, pel foment, entre d'altres, de la gestió dels residus d'oli vegetal.
- Amb la Federació Allem i la Universitat de Lleida, per la càtedra d'innovació social.



- Amb la Fundació ESADE, amb l'objectiu de promocionar l'emprenedoria social a Espanya i Llatinoamèrica.
- Amb el Consell Comarcal de Les Garrigues, per a la col·locació de contenidors a la via pública per a la recollida d'oli vegetal usat.

1.5. Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.

Conceptes	Centre especial de treball			Servei de Teràpia ocupacional			Llar - residència			Unitat de Suport a l'activitat professional (USAP)			Servei Ocupacional d'inserció (SOI)			Programa Suport a l'autonomia a la pròpia llar (PSALL)		
	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona
Usuaris a 01/01/2017	107	69	38	70	44	26	43	25	18	83	53	30	15	10	5	14	8	6
Total Altes	32	20	12	3	1	2	6	2	4	17	10	7	8	6	2	1	0	1
Total Baixes	32	23	9	3	2	1	0	0	0	17	12	5	3	2	1	0	0	0
Usuaris a 31/12/2017	107	66	41	70	43	27	49	27	22	83	51	32	20	14	6	15	8	7

1.6. Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.

La Fundació per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres del Patronat, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere. La Fundació disposa d'un protocol d'igualtat i de responsabilitat social.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2017 adjunts, han estat formulats pel Patronat a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2017 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, la resta de disposicions vigents en matèria comptable i el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació del Patronat i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.
- Els Comptes Anuals anteriors, van ser aprovats el 31 de maig de 2017.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.



2.3. *Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.*

- La Fundació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pel Patronat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1. i 4.2).
- És possible que, malgrat aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les a l'alça o a la baixa en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

2.4. *Comparació de la informació.*

- Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria de els comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior.
- Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis es presenten auditats.

2.5. *Agrupació de partides.*

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6. *Elements recollits en varies partides.*

No es presenten elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç.

2.7. *Canvis en criteris comptables.*

No s'han realitzat, en l'exercici, ajustaments als comptes anuals de l'exercici 2017 per canvis de criteris comptables.

2.8. *Correcció d'errades.*

Els comptes anuals de l'exercici 2017 adjunts, no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.



2.9. Importància Relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, l'Entitat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2017.

3. Aplicació de resultats

3.1. Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici

La composició de l'excedent per centres, és la següent:

Descripció	Codi	Excedent exercici 2017	Excedent exercici 2016
CET	T - 00033	-34.828,16	-24.364,36
STO	S - 01129	8.241,49	16.272,01
Llar - residència	S - 02134	29.989,77	33.722,61
USAP	S - 01486	-77.236,62	-28.839,77
Fundació - Espial	E - 00961	247.944,49	240.140,50
SOI	S-008160	-	-
TOTAL		174.110,97	236.930,99

3.2. Informació sobre la proposta d'aplicació dels excedents.

Base de repartiment	Exercici 2017	Exercici 2016
Excedent de l'exercici	174.110,97	236.930,99
Total base de repartiment = Total aplicació	174.110,97	236.930,99
Aplicació a	Exercici 2017	Exercici 2016
A Romanent	174.110,97	236.930,99
Total aplicació = Total base de repartiment	174.110,97	236.930,99

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat intangible

- El immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.
- Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament enregistrades.
- Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la vida útil és definida o indefinida. No existeix a la data de tancament cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.
- Els actius intangibles amb vida útil definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deteriorament, i en el seu cas, s'estimen els



importos recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.

- En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deteriorament, derivades dels actius intangibles.

4.1.1. *Desenvolupament*

Els projectes de desenvolupament de producte individualitzats amb èxit tècnic i de rendibilitat es valoren al preu de la seva producció, i s'amortitzen des de la seva conclusió en un termini de 5 anys. El desenvolupament es va activar en l'exercici 2015.

4.1.2. *Drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament.*

- D'acord amb les normes particulars sobre l'immobilitzat intangible (*norma 6a de valoració del Decret 259/2008, de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya*) i amb efectes des de l'1 de gener de 2008, la Fundació va procedir a reconèixer al balanç d'obertura a 1 de gener de 2008, l'actiu intangible que registra el dret sobre l'edificació amb superfície construïda de 3.109 m², amb accés per carrer Frederic Riu i Farré núm. 1, limitant amb el carrer Ramon Argilés, inscrita en el tom 2130, llibre 1316, foli 123 (finca 79714), cedida en ús gratuïtament per l'Ajuntament de Lleida a l'Associació Shalom, que no es formalitzà en escriptura pública fins data de 1 de febrer de 2000, en la qual es determinà un període de cessió de 30 anys a comptar des del dia 29 de juliol de 1986 i amb fi de la cessió en l'exercici 2016.
- Donat que va transcórrer un determinat temps des d'aquella data, la Fundació va procedir a determinar com valor raonable del terreny l'actualització del valor que consta ens escriptura pública segons el increment de l'IPC des d'aquell moment (31,80%) i es va amortitzar aquest dret d'ús en els 10 anys que restaven per a la finalització de la seva concessió.
- Paral·lelament, la Fundació va comptabilitzar en el seu patrimoni l'import net de la donació corresponent (donació menys traspassos a resultats de l'exercici), de tal manera que el impacte d'aquest intangible sobre els resultats de la Fundació, fos anualment nul.
- Amb data 25 d'octubre de 2013 amb sessió del Ple de l'Ajuntament de Lleida, es va adoptar l'ampliació del termini d'aquest dret de cessió d'us, per un termini de 30 anys; per tant, el dret d'us finalitzarà el 29 de juliol de 2046. No s'ha procedit a valorar-ho, ja que l'entitat no té acreditat un import exacte per valorar-ho.

4.1.3. *Patents, llicències, marques i similars*

- La llicència per actuar sota la marca "GUPOST", té una durada de 5 anys, per tant s'amortitza linealment en aquest període. En l'exercici de 2014, va quedar totalment amortitzat



4.1.4. Aplicacions informàtiques

- Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.
- La vida útil d'aquests elements s'estima en 5 anys.
- Donat el cas, les despeses del personal propi que ha estat implicat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques, s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de resultats.
- Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.
- L'amortització amb càrrec a resultats ha estat de 106,06 euros.

4.2. Immobilitzat material

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins la seva posta en funcionament. En el seu cas, la Fundació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.
- La Fundació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- El Patronat de la Fundació considera que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, per la qual cosa no s'ha enregistrat cap pèrdua per deteriorament.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- La Fundació no manté comptabilitzats en el seu actiu immobilitzat material cap element objecte de contracte d'arrendament financer.
- Durant l'exercici ha utilitzat locals que no són de la seva propietat, comptabilitzant les despeses per lloguer corresponents, que pugen a 54.014,65 euros, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració 8a., donat que de les condicions econòmiques d'aquests acords de lloguer no es dedueix que es transfereixin substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte.



- La Fundació ha determinat el cost dels treballs realitzats per al seu propi actiu en base al control dels temps emprats en la mà d'obra, els materials i, a més els serveis facturats per tercers.
- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil

Descripció	Anys	% Anual
Construccions	10 - 50	2% - 10%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Maquinària	8,33 - 10	10% - 12%
Altres instal·lacions	8,33 - 10	10% - 12%
Utilatge	8,33 - 12,5	8% - 12%
Mobiliar	10	10%
Equips per a processos d'informació	4 - 5	20% - 25%
Elements de transport	5 - 10	10% - 20%
Altres immobilitzat material	5	20%

4.3. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius. La Fundació no manté contractes que es pogueren considerar com d'arrendament financer.

4.4. Instruments financers

La Fundació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits;
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a llarg i curt termini, les bestretes i crèdits al personal, les fiances i els dipòsits constituïts.

b) Passius financers

- Débits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- Altres passius financers com són les remuneracions al personal pendents de pagament.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.



4.4.1. *Inversions financeres a llarg i curt termini.*

- Préstecs i partides a cobrar: S'enregistren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu entregat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el cas dels préstecs i el valor actual de la contraprestació realitzada en el cas de les partides a cobrar. La Fundació enregistra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben enregistrades.
- Les inversions en empreses de grup, associades o multigrup: Són enteses d'acord amb la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals continguda en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament entregat, que no difereix significativament del seu valor raonable.

Interessos rebuts d'actius financers

- Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys.
- En la valoració inicial dels actius financers es registren atenent al seu venciment.

Baixa d'actius financers

- La Fundació dóna de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferits substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.
- Quan l'actiu financer es dóna de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

4.4.2. *Efectiu i altres mitjans líquids equivalents*

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.



4.5. Passius financers

Els préstecs s'enregistren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, inclosos els costos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de resultats. L'entitat no utilitza el tipus d'interès efectiu per l'escassa rellevància a efectes de la imatge fidel. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument, en la mesura en que no es liquiden en el període en que es produeixen.

- Els comptes a pagar s'enregistren inicialment al seu cost de mercat i, posteriorment, són valorats a cost amortitzat, utilitzant si així fos necessari la taxa d'interès efectiu.

Valor raonable

- El valor raonable es l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzin una transacció en condicions d'independència mútua.
- Amb caràcter general, en la valoració dels instruments financers valorats a valor raonable, la Fundació calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència de l'esmentat valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.
- S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproximen al seu valor raonable.

4.6. Instruments financers derivats i comptabilitat de cobertures.

La Fundació no utilitza instruments financers derivats i, els membres del Patronat creuen que no hi ha necessitat de contractar instruments de cobertura financera, donada la sanejada situació financera de l'entitat.

4.7. Inversions financeres en empreses del grup, multigrup i associades.

- Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que és equivalent al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de la transacció.
- Al menys al tancament de cada exercici, la Fundació procedeix a avaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas les reversions de valor, es duen com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de resultats.
- La correcció valorativa per deteriorament s'aplica si existeix l'evidència objectiva suficient de que el valor en llibres no serà recuperable. S'entén per valor recuperable el més gran entre l'import del seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Tret de millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net



de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració.

4.8. Existències

Es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i interessos incorporats al nominal dels debïts, més les despeses addicionals per tal que les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i d'altres atribuïbles a l'adquisició. Pel que fa al cost de producció, les existències es valoren afegint al cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que, raonablement, correspon als costos indirectes imputables.

- L'Entitat utilitza el mètode preu mig ponderat pel fet de considerar-lo el més adient a la seva gestió.
- Els impostos indirectes que graven les existències tan sols s'incorporen al preu d'adquisició o al cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.
- No existeixen existències que necessitin més d'un any per a ser venudes.
- Els acomptes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències, es valoren pel seu cost.
- La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment, es redueix al seu possible valor de realització.
- Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per deteriorament, reconeixent aquestes pèrdues com una despesa en el compte de resultats.
- Si deixen d'existir les circumstàncies que varen causar la correcció de valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ne aquest fet com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

4.9. Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït en l'exercici 2017 ni en el anterior, operacions en moneda diferent a l'euro.

4.10. Impost sobre beneficis

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- No existeixen actius ni passius per impostos diferits.



4.11. Ingressos i despeses

- Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.
- No obstant, la Fundació únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.
- Els ingressos per venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre, derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, cas d'existir, es registren com una minoració dels mateixos. No existeixen crèdits comercials el venciment dels quals sigui superior a un any.
- Els descomptes atorgats a clients es reconeixen en el moment en què és probable es vagin a complir les condicions que determinen el seu atorgament com una reducció dels ingressos per vendes.
- Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades pel valor rebut.
- En qualsevol cas, la Fundació aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.12. Provisions i contingències

No existeixen obligacions existents a la data del balanç, sorgides com a conseqüència de successos passats, dels que es puguin derivar perjudicis patrimonials per la Fundació, l'import i moment de cancel·lació dels quals sigui indeterminat i s'hagin d'enregistrar en el balanç com provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estimés que la Fundació tindria que desemborsar per tal de cancel·lar l'obligació.

4.13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle

El Patronat confirma que la Fundació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a la Fundació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

4.14. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

- Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis.
- Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen



o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.15. Subvencions, donacions i llegats

- Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions.
- Pel que fa al reconeixement de la donació de capital pels drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament, es traspassen a resultats en la mateixa proporció que s'amortitzen aquests actius intangibles (veure també Nota 4.1.2).
- Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.16. Negocis conjunts

- L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).
- Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen d'acord amb el seu percentatge de participació.
- També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a la Fundació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.17. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

- Les operacions entre empreses del mateix grup, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen, es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb allò previst en les normes particulars del compte que correspongui.
- Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:
 - a) S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
 - b) S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les



persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.

- c) *Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o participis, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detalladament en la norma de registre i valoració 15a.*

5. Immobilitzat material

5.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el que segueix, expressat en euros.





CONCEPTES	Terrenyos i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altres immobilitzat	Immobilitzacions materials en curs i acompltes	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2016	285.398,65	1.545.648,71	210.659,82	1.593.385,52	496.205,60	252.150,39	177.899,37	239.277,06	30.923,11		4.821.851,23
(+) Restes d'entrades		1.040,00		19.894,94	11.267,34	11.770,23	4.542,23	-2.115,41	1.056,00		49.868,74
(-) Sortides, baixes o reduccions											-2.115,41
(+/-) Traspasos											
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2016	285.398,65	1.546.688,71	210.659,82	1.613.273,46	507.572,94	263.920,62	182.441,60	237.161,65	21.979,11		4.869.104,58
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2017	285.398,65	1.546.688,71	210.659,82	1.613.273,46	507.572,94	263.920,62	182.441,60	237.161,65	21.979,11		4.869.104,58
(+) Restes d'entrades				62.039,44	16.031,21	565,00	5.091,27	35.530,00	453,00		119.709,92
(-) Sortides, baixes o reduccions				-8.600,00							-8.600,00
(+/-) Traspasos											
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2017	285.398,65	1.546.688,71	210.659,82	1.666.712,90	523.604,15	264.493,62	187.532,87	272.691,65	22.432,11		4.980.214,48
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2016		394.424,52	165.895,40	1.382.243,10	362.754,83	165.067,63	159.199,76	217.010,46	15.635,70		2.852.311,10
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016		62.111,35	8.908,56	67.994,00	31.619,91	19.200,45	8.523,27	12.021,13	1.375,59		211.854,27
(-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos											
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2016		456.545,88	174.773,96	1.450.237,10	394.374,44	174.268,08	167.633,03	228.916,18	17.011,29		3.061.749,98
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2017		456.545,88	174.773,96	1.450.237,10	394.374,44	174.268,08	167.633,03	228.916,18	17.011,29		3.061.749,98
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017		61.920,12	8.905,56	57.497,19	31.345,60	19.137,30	6.585,39	4.597,10	701,29		100.754,55
(-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos				-2.905,16				-67,32			-2.973,48
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2017		518.466,00	183.682,52	1.504.828,13	425.721,04	193.395,38	174.219,42	231.445,96	17.772,58		3.249.531,03
I) VALOR NET COMPTABLE EXERCICICI 2017	285.398,65	1.028.222,71	26.977,30	161.884,77	97.853,11	71.098,24	13.313,45	41.246,69	4.659,53		1.730.683,45

5.2. *Altra informació sobre l'immobilitzat material*

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deteriorament.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.
- Hi ha immobilitzat material en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2017	Exercici 2016
Construccions	80.352,42	80.352,42
Restat d'elements	2.132.202,56	1.966.625,42

- Durant l'exercici actual i en l'anterior, no s'han rebut subvencions, per a finançar immobilitzat material
- L'entitat utilitza un locals arrendats, la informació dels quals es facilita en la Nota 4.2.
- Donat el detall amb que s'exigeix la informació dels moviments de l'exercici corresponents als immobilitzats materials, la segregació dels immobles pel valor del terreny i de la construcció ja queda expressament assenyalat en el quadre de la nota 5.1.
- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material

	Exercici 2017	Exercici 2016
Benefici	-	-
Pèrdua	1.733,20	-

- No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu relacionades amb l'immobilitzat material que s'hagin de fer constar en aquests comptes anuals.

6. Immobilitzat intangible

6.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

Conceptes	Recerca i desenvolupament	Patents llicències, marques i similars	Aplicacions Informàtiques	Drets sobre béns en ús gratuïtament	TOTAL
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	22.576,00	12.000,00	267.199,44	82.604,67	384.380,11
(+) Restes d'entrades					
(+/-) Traspessos					
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	22.576,00	12.000,00	267.199,44	82.604,67	384.380,11
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	22.576,00	12.000,00	267.199,44	82.604,67	384.380,11
(+) Restes d'entrades			3.181,50		3.181,50
(+/-) Traspessos					
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	22.576,00	12.000,00	270.381,03	82.604,67	387.561,70
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016	4.515,24	12.000,00	267.122,12	73.426,64	357.063,99
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016	4.515,24			9.178,13	13.693,37
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2016	9.030,48	12.000,00	267.122,12	82.604,67	378.757,27
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	9.030,48	12.000,00	267.122,12	82.604,67	378.757,27
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	4.515,24		106,06		4.621,30
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	13.545,72	12.000,00	267.228,18	82.604,67	378.378,57
I) VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2017	9.030,28	0,00	3.152,85	0,00	12.183,13

6.2. Altra informació sobre l'immobilitzat intangible

- No existeixen actius de l'immobilitzat intangible afectes a garanties ni més restriccions a la titularitat dels mateixos que les assenyalades en la Nota 4.1.2 sobre els drets sobre béns en ús cedits gratuïtament.
- Les vides útils i coeficients d'amortització es descriuen en les notes del punt 4.1
- No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es puguin exercitar fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.
- No es creu oportú practicar correccions valoratives per deteriorament.
- Tot l'immobilitzat intangible és directament afecte a les activitats.
- Les característiques dels béns cedits en ús gratuïtament són les assenyalades en la Nota 4.1.2.
- Hi ha immobilitzat intangible en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2017	Exercici 2016
Patents, llicències i marques	12.000,00	12.000,00
Drets s/béns en ús cedits gratuïtament	82.604,67	82.604,67
Aplicacions Informàtiques	267.122,12	267.122,12



- Durant l'exercici actual, i en l'anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per a l'immobilitzat intangible.
- No s'ha alienat ni donat de baixa cap immobilitzat intangible en l'exercici.
- No existeixen immobilitzat amb vida útil indefinida.
- No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu relacionades amb l'immobilitzat intangible que s'hagin de fer constar en aquests comptes anuals.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

- No existeixen obligacions derivades de contractes d'arrendament financer.
- Arrendaments operatius

Durant l'exercici l'entitat ha pagat uns lloguers, per a la seva activitat. La informació a revelar en la memòria, és la següent:

Informació de l'arrendatari	Any 2017	Any 2016
Import dels pagaments futurs mínims:	109.904,36	121.194,44
Fins a un any	50.904,36	50.194,44
Entre 1 i 5 anys	48.000,00	60.000,00
Més de 5 anys	11.000,00	11.000,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	100.129,46	80.830,94

8. Instruments financers

- Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.

8.1. Categories d'actius i passius financers

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

Categories	Classes									
	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	
Prestecs i pèrdides a cobrar			192.652,50	209.808,72			2.434.091,62	2.159.944,81	2.626.744,12	2.309.753,53
Inversions mantingudes fins al vençament										
Actius disponibles per a la venda:										
• Valors a cost	141,73	141,73							141,73	141,73
Sumes	141,73	141,73	192.652,50	209.808,72			2.434.091,62	2.159.944,81	2.626.885,85	2.309.895,26

En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques, ni tan sols, els imports pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents.

Passius financers:

Categories	Classes										
	Instrumentos financieros a largo termino					Instrumentos financieros a corto termino					TOTAL
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres			Deutes amb entitats de crèdit		Altres			
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	
D�bits i p�rtides a pagar	103.977,06	162.823,06	-	-	33.343,26	26.768,38	1.565.531,94	1.342.143,64	1.764.852,26	1.531.734,98	
Sumes	165.977,06	162.823,06	-	-	33.343,26	26.768,38	1.565.531,94	1.341.143,64	1.764.852,26	1.531.734,98	

Els quadres precedents sobre passius financers a curt termini no recullen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autofinanciacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC

8.2. Reclassificacions

No s'han fet reclassificacions en actius financers.

8.3. Classificació per venciments

Actius financers

Les classificacions per venciments dels actius financers de la Fundació, dels imports que vencen en cadascun dels anys següents al tancament de l'exercici i fins els darrer venciment, s'assenyalen el quadre següent:

CATEGORIES	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Inversions financeres							
Altres actius financers	553.534,94					192.652,50	746.187,44
Usuaris i altres deutors per activitats							
Per vendes i prestació de serveis	1.872.136,15						1.872.136,15
Altres deutors	5.911,37						5.911,37
Personal	2.511,15						2.511,15
TOTAL	2.434.093,62					192.652,50	2.626.746,12

Les classificacions per venciments dels passius financers de la Fundació, dels imports que vencen en cadascun dels anys següents al tancament de l'exercici i fins els darrer venciment, s'assenyalen el quadre següent:

Passius financers

CATEGORIES	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	33.343,26	33.223,82	33.579,26	33.941,90	34.311,95	30.920,13	199.329,32
Altres passius financers	101.838,69						101.838,69
Deutes amb empreses del grup i associades	38.466,89						38.466,89
Creditors comercials i d'altres comptes a pagar							
Proveïdors	958.317,32						958.317,32
Proveïdors entitats del grup i associades	7.424,23						7.424,23
Creditors vari�	163.650,38						163.650,38
Personal	293.557,86						293.557,86
Acordats d'usuaris	2.276,58						2.276,58
Totals	1.698.876,28	33.223,82	33.579,26	33.941,90	34.311,95	30.920,13	1.764.852,26

8.4. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

Conceptes	Classes d'actius financers	
	Crèdits, derivats i altres	
	Curt termini	TOTAL
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2016	85.773,07	85.773,07
(+) Correcció per deteriorament	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2016	85.773,07	85.773,07
(+) Correcció per deteriorament	6.975,24	6.975,24
(-) Sortides i reduccions	-2.101,71	-2.101,71
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2017	90.646,60	90.646,60

L'entitat xifra l'import del deteriorament mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

8.5. Impagament o incompliment de les condicions contractuals.

- Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstec contractats per l'Entitat.
- Per a la resta de débits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquestsos.

8.6. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

- Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i els ingressos financers calculats per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:

Classes d'actius financers	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis en resultats:				
• Préstecs i pèrdues a cobrar	0,00	1.767,08	777,62	3.486,27

- L'import de les correccions valoratives per deteriorament per cada classe d'actiu financer, així com l'import de qualsevol ingrès financer imputat al compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquests actius, es detalla en el quadre següent:

Classes	Correccions valoratives per deteriorament		Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actiu	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
• Instruments de patrimoni	-	-	-	-
• Valors representatius de deute	-	-	-	-
• Crèdits, derivats i d'altres	4.873,53	0,00	1.767,08	3.486,27
TOTAL	4.873,53	0,00	1.767,08	3.486,27

- Les pèrdues o guanys nets procedents de les distintes categories de passius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i les despeses financeres calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:



Classes de passius financers	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
• Débits i partides a pagar	0,00	2.675,32	0,00	2.108,61

8.7. Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació) (*)

Moviment en l'exercici 2017				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis	1.498.419,15	8.181.565,19	7.807.850,18	1.872.134,16
Altres deutors	10.122,41	588,96	4.800,00	5.911,37
Personal	3.581,64	14.452,50	15.522,99	2.511,15
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	337.920,20	1.439.204,55	1.339.511,03	437.673,73
Sumes	1.850.043,40	9.635.871,21	9.167.684,20	2.318.230,41

Moviment en l'exercici 2016				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis	1.353.829,03	8.045.140,70	7.900.550,58	1.498.419,15
Altres deutors	11.622,41	6.500,00	8.000,00	10.122,41
Personal	2.206,14	14.860,21	13.484,71	3.581,64
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	557.515,58	1.408.417,81	1.628.013,19	337.920,20
Sumes	1.925.173,16	9.472.918,72	9.548.048,48	1.850.043,40

(*) En aquest epígraf s'han inclòs, a més, els saldos de clients de l'entitat per vendes de productes fabricats procedents del taller.

8.8. Empreses del grup, multigrup i associades.

La informació sobre empreses del grup en l'exercici, es detalla en el quadre següent:

Conceptes	Empreses del grup
NIF	B-25670548
Denominació	EMPRESA D'INSERCIÓ SOCIAL I LABORAL SHALOM, S.L.U.
Domicili	c/ Ramon Argilés, núm. 27, de Lleida
Forma jurídica	Societat limitada unipersonal
Activitats (CNAE)	Activitats de jardineria
% de participació en capital (directa)	100%
Capital social (euros)	12.000,00
Reserves	1.042,26
Altres partides de patrimoni net	-1.750,07
Valor en llibres de la participació (euros)	12.000,00
Dividends rebuts en l'exercici 2017	0,00

8.9. Altres tipus d'informació.

Deutes amb garantia real

En garantia del préstec atorgat per Caixa Guissona, dipòsit a termini pignorat per 183.147,78 euros.

En garantia de pòlissa de crèdit amb Caixa de Guissona, dipòsit a termini pignorat per 220.000,00 euros.



La informació sobre les pólisses de crèdit i el descompte és la següent

Línies de descompte i pólisses de crèdit al tancament 2017			
Entitats de crèdit	Limit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total pólisses de crèdit	220.000,00	0,00	220.000,00

9. Existències

- No s'han practicat variacions correctores per deteriorament en l'exercici. En el cas d'existències de lenta rotació, aquestes no s'han tingut en compte en la valoració del inventari al tancament, donat el dubte sobre la seva realització.
- No hi han despeses capitalitzades en l'exercici.
- No existeixen compromisos fermes de compra al tancament.
- No existeix cap restricció a la disponibilitat de les existències ni hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració tret de les ja esmentades.

10. Fons propis

10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net de la Fundació és el que segueix:

ESTAT DE MOVIMENT DELS FONDS PROPIS				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
En l'exercici 2017:				
Fons Dotacionals / Fons Social	30.000,00			30.000,00
Romanent	2.706.054,84	236.930,99		2.942.985,83
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-411,66	549,54		137,88
Excedent de l'exercici	236.930,99	174.110,97	236.930,99	174.110,97
Sumes	2.972.574,17	411.591,50	236.930,99	3.147.234,68
En l'exercici 2016:				
Fons Dotacionals / Fons Social	30.000,00			30.000,00
Romanent	2.629.165,72	76.889,12		2.706.054,84
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-103.250,43	102.838,77	-103.250,43	-411,66
Excedent de l'exercici	179.682,30	236.930,99	179.682,30	236.930,99
Sumes	2.735.697,59	416.658,88	76.431,87	2.972.674,17

10.2. Altra informació sobre els Fons Propis

Degut a la transformació d'Associació a Fundació, el Fons Dotacional és establert en 30.000,00 euros. El Fons Social de la extinta Associació Shalom, per import de 228.316,97 euros així com els excedents negatius d'exercicis anteriors d'aquella Associació, és van traspasar a Romanent.



11. Subvencions, donacions i llegats

11.1. *Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.*

Característiques	Exercici 2017	Exercici 2016
Que apareixen en el balanç	607.701,55	721.288,70
<i>Imputades al compte de resultats:</i>		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	945.119,26	895.637,48
• Donatius i altres ingressos a les activitats	29.230,30	7.341,74
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	113.587,15	141.091,38

11.2. *Anàlisi del moviment de les partides del balanç.*

Subvencions, donacions i llegats	Saldo Inicial	Augments	Traspàs a resultats	Saldo Final
Subvencions oficials de capital	546.509,03		94.114,27	452.394,76
Altres subvencions, donacions i llegats	174.779,67		19.472,88	155.306,79
Donacions de capital (cessió drets d'ús)	0,00			0,00
Sumes	721.288,70		113.587,15	607.701,55

11.3. *Anàlisi dels moviments de les partides del balanç segons la seva procedència.*

El moviment de les partides de balanç corresponents a subvencions, donacions i llegats, segons la seva procedència és el següent:

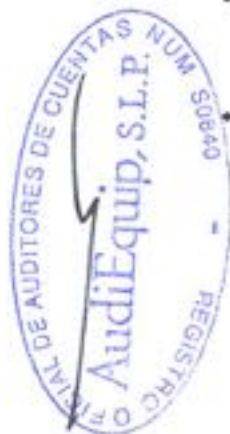
Entitat de procedència	Saldo Inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Saldo final
Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	-			-
Altres Departaments Generalitat de Catalunya	49.643,06		26.060,95	23.582,10
Administració Local	-0,01			-0,01
Administració de l'Estat	455.530,57		56.400,00	399.130,57
Unió Europea	-			-
Altres	216.115,09		31.126,20	184.988,89
Sumes	721.288,70		113.587,15	607.701,55

11.4. *Origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts en l'exercici.*

- **Les subvencions de capital** rebudes, han estat les següents:

Durant els exercicis 2017 i 2016 l'entitat no ha rebut subvencions de capital.

- El detall de les **subvencions i donatius a les activitats (d'explotació)** és el que segueix:



Exercici 2017

Entitat atorgant	En concepte de:	Import 2017
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Prestació de serveis adreçats a famílies en situació de vulnerabilitat	9.800,00
	Programa de foment i promoció de voluntariat	752,20
	Servei d'atenció, orientació i acompanyament a les famílies i programes suport criança	1.753,76
	Millora de l'accessibilitat per discapacitats físics	1.600,00
	Serveis de lleure 2017	4.532,00
	Conveni Servei de Suport a la autonomia a la pròpia llar	85.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i famílies	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET)	435.684,98
	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	238.665,60
Diputació de Lleida	Despeses de lloguer d'equipaments i de publicitat del XVI Fòrum d'Innovació Social	2.700,00
	Despeses de finançament del cost de serveis, en l'àmbit de la salut (Suport terapèutic a la integració laboral)	5.694,00
Ajuntament de Lleida	Ajuts adreçats a activitats esportives d'esports col·lectius	877,35
	Ajuts per al transport adaptat	1.774,52
	Projecte: Teatre Ja soc artista	165,65
	projecte: Somriure entre cavalls	405,37
Generalitat de Catalunya - Agència de l'habitatge	Programa "Habitatges d'Inserció i d'allotjament d'acollida"	7.200,00
Fundació IBERCAJA	Apoyo al XVI Foro de innovación Social	800,00
Generalitat de Catalunya - Departament empresa i ocupació (SOC)	Formació amb compromís de contractació	50.682,27
	Programes integrals per a persones majors de 30 anys en situació de desocupació de llarga durada	63.283,15
	Programa Treball i Formació	15.171,52
	Programa per al foment de la incorporació de persones en situació d'atur majors de 45 anys	12.000,00
	Revocacions subvencions diferents programes	-7.223,16
Fundació ONCE	Programa POISES - Programa Operativo de Inclusión Social y Economía Social	13.800,05
Total Subvencions a les activitats		945.119,26
Particulars i entitats diverses	Donatius diversos	29.230,30
Total donatius		29.230,30

- Durant l'exercici 2017, l'entitat ha rebut del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en la modalitat de concert en concepte de Llar-residència la quantitat de 990.488,95 euros i per Servei de Teràpia ocupacional, i Servei Ocupacional d'Inserció la quantitat 572.721,23 euros.



Exercici 2016

Entitat atorgant	En concepte de	Exercici 2016
Generalitat de Catalunya- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (SISPAP)	Prestació de serveis adreçats a famílies en situació de vulnerabilitat	6.200,00
	Activitats de Lleure 2016	2.321,49
	Servei d'atenció, orientació i acompanyament a les famílies i programes suport criança	2.230,31
	Conveni Servei de Suport a la autonomia a la pròpia	88.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i famílies (Departament de Treball)	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET)	285.468,94
	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET) Extraordinària	63.282,79
	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	184.566,70
	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET). RECURS CONTENCIOS ADMINISTRATIU . USUARIS 2011	22.974,19
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Línia B. Subvencions per a la contractació de joves inscrits al programa de garantia juvenil	47.996,40
Diputació de Lleida	Despeses de finançament del cost de serveis, en l'àmbit de la salut (Suport terapèutic a la integració laboral)	5.694,00
Ajuntament de Lleida	Ajuts adreçats a activitats esportives d'esports col·lectius	868,21
	Ajuts per al transport adaptat	495,00
	Projecte: Teatre	142,54
	Projecte: Equitació	376,31
Ministerio de Sanidad Servicios Sociales e Igualdad	Programa Respir - Vacances	3.900,00
	Programa IMSERSO - Vacances	9.513,10
Generalitat de Catalunya - Departament Joventut	Projecte: Servei de Lleure	774,35
Generalitat de Catalunya - Agència de l'habitatge	Programa "Habitatges d'inserció i d'allotjament d'acollida"	4.800,00
	Ajut extraordinari exercici 2016	1.950,37
Generalitat de Catalunya - Departament de Medi ambient i habitatge - Agència de residus	per a millores tècniques per a la prevenció de residus - reparacions	4.082,85
Fundació Ibercaja	Projecte PROSLAB: Prospección Laboral	3.500,00
Fundació Ibercaja	Apoyo integral a la orientación, formación e inserción laboral de las personas con discapacidad intelectual y/o riesgo de exclusión social	1.000,00
Federació catalana de Voluntariat social	Premi LLUIS MARTI	3.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament empresa i ocupació (SOC)	Formació amb compromís de contractació / Programes Integrals/ Programa FOAP 2015	148.152,73
	Regularització exercicis anteriors	-5.662,80
Total subvencions a les activitats		895.637,48
Particulars i entitats diverses	Donatius diversos	7.341,74
Total donatius		7.341,74

- Durant l'exercici 2016, l'entitat ha rebut del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, en la modalitat de concert en concepte de Llar-residència la quantitat de 955.810,33 euros i per Servei de Teràpia ocupacional, i Servei Ocupacional d'inserció la quantitat 554.167,79 euros.



11.5. Compliment de les condicions associades a les subvencions

El Patronat manifesta haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

11.6. Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

Durant l'exercici de 2017 i de 2016, l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per al finançament del seu immobilitzat.

Amb data 1 de novembre de 2015 la Fundació Ilersis i la Generalitat de Catalunya (Departament de Treball, Afers Socials i Famílies) signen un contracte administratiu per a la gestió, mitjançant concert.

Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de la Fundació.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques es el següent:

SALDOS	Exercici 2017	Exercici 2016
Deutors:		
Hisenda pública deutora per IVA	1.636,32	2.902,34
Hisenda pública IVA suportat		17,91
Hisenda pública retencions i pagaments a compte	93,08	92,98
Hisenda pública deutora per subvencions concedides	435.944,33	334.906,97
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	116.038,66	102.072,23
Hisenda pública creditora per IRPF	65.610,33	59.560,27
Hisenda Pública creditora per subvencions a retornar		5.204,42
Organismes de la Seguretat Social creditora	62.529,17	75.894,99

12.2. Impost sobre beneficis.

Explicació de la conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable:

Conceptes	Compte de resultats exercici 2017			Compte de resultats exercici 2016		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			174.110,97			236.930,99
Diferències permanents	6.761.887,69	6.935.998,56	-174.110,97	5.997.482,69	6.234.413,68	-236.930,99
Base imposable (resultat fiscal)			0,00			0,00

L'Entitat no té comptabilitzats actius ni passius fiscals per impostos diferits. Tampoc ha practicat en l'exercici cap mena de deducció ni bonificació fiscal, ni en té pendents d'aplicació per a exercicis futurs.

12.3. Altres tributs.

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

12.4. *Altra informació.*

- A l'entitat, per resolució de 14 de març de 2000 de la 'Dirección del Departamento de Gestión Tributaria', segons allò que preveïa l'article 48.2 de la Llei 30/1994 de "Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General" li va ser atorgada exempció referent als resultats obtinguts en l'exercici de les següents explotacions econòmiques:
 - Enseñanza de Formación (IAE 932.1)
 - Asistencia y Servicios Sociales a Disminuidos Psíquicos en centros Residenciales: Centro ocupacional y Pisos-residencia. (IAE 952)
 - Centro Especial de Empleo:
 - Fabricación de envases y embalajes de madera (IAE 464)
 - Actividades anexas industriales muebles (IAE 468.5)
 - Servicios de limpieza (IAE 922)
 - Servicios de limpieza de vías y jardines (IAE 921.1)
 - Artes gráficas (Impresión gráfica) (IAE 474)
 - Construcción completa, reparación y conservación (IAE 501.1)
 - Construcción completa obras civiles (IAE 501.2)
 - Carpintería y cerrajería (IAE 505.5)
 - Comercio al mayor de productos alimenticios, bebidas y tabacos (IAE 612.1)
 - Comercio al mayor de accesorios de vestido y complementos (IAE 613.9)
 - Comercio al mayor de máquinas y material de oficina (IAE 617.8)
 - Comercio al mayor de artículos de papelería y escritorio (IAE 619.5)
 - Comercio al mayor otros productos de recuperación (IAE 622)
 - Comercio al menor de plantas y hierbas, herbolarios (IAE 652.4)
 - Transporte de mercancías por carretera (IAE 722)
 - Servicios de mensajería, recadero y reparto (IAE 849.5)
 - Servicios agrícolas y ganaderos (IAE 911)
 - Otros servicios (envasado) (IAE 999)
 - Otros servicios de alimentación restauración
- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- En model 036, va presentar-se el 23 de juliol de 2004 davant la Delegació de l'Agència Tributària de Lleida, la no renúncia al règim fiscal especial del títol II de la Llei 49/2002, als efectes de l'impost sobre societats.
- Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, El Patronat estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.



13. Ingressos i despeses

13.1. *Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.*



Remuneració al Patronat

El Patronat no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec. Tampoc ha rebut bestretes ni té atorgats crèdits. La Fundació no té contreta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels antics i actuals membres del Patronat.

13.2. *Ajuts concedits i altres despeses.*

Durant l'exercici actual i en l'anterior, el Patronat no ha atorgat cap tipus d'ajut.

13.3. *Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats.*

Detall del compte de resultats	Exercici 2017	Exercici 2016
1. Consum de béns destinats a les activitats	-623.140,25	-348.747,70
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-653.962,20	-349.026,92
- nacionals	-653.962,20	-349.026,92
- adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
- importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	30.821,95	279,22
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-741.487,99	-848.678,74
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-730.927,50	-848.124,88
- nacionals	-710.802,08	-838.108,10
- adquisicions intracomunitàries	-20.125,42	-10.016,78
- importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	-10.560,49	-553,86
3. Carregues socials:	-511.977,48	-480.332,11
a) Seguridad Social a càrrec de la empresa	-511.977,48	-480.332,11
b) Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
c) Altres càrregues socials	0,00	0,00
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	18.020,38	6.222,12

13.4. *Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats*

- El detall de la partida 8.c) del compte de pèrdues i guanys és el que segueix.

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2016
Pèrdues de crèdits incobrables	0,00	-777,62
Pèrdues deteriorament per crèdit en operacions comercials	-6.975,24	0,00
Reversió deteriorament per crèdit en operacions comercials	2.101,71	0,00
Total	-4.873,53	-777,62

13.5. *Resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats"*

Altres Resultats	Exercici 2017	Exercici 2016
Ingressos excepcionals	25.937,38	5.986,06
Despeses excepcionals	-7.917,00	-763,94
Total	18.020,38	6.222,12

L'import dels Ingressos excepcionals, correspon majoritàriament a indemnitzacions de sinistres, i les despeses excepcionals, es corresponen a regularitzacions de comptes i sancions.

13.6. *Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.*

No hi ha informació a subministrar en relació amb l'epígraf 1.d) del compte de resultats de l'entitat.

14. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

14.1. Béns i drets que formen part de la dotació fundacional

La dotació fundacional puja a 30.000,00 euros.

14.2. Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2014	2015	2016	2017
2014	5.332.864,53	558.953,41	0,00	4.773.911,12	4.876.704,30	102%	4.876.704,30			
2015	5.557.878,16	450.936,78	0,00	5.106.941,38	4.927.259,08	96%		4.927.259,08		
2016	6.203.478,12	412.734,38	0,00	5.790.743,74	5.553.812,75	96%			5.553.812,75	
2017	6.877.506,86	439.615,30	0,00	6.437.891,56	6.263.780,59	97%				6.623.780,59

Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent:

Conceptes imputables	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2014
A. Ingressos computables (TOTS):	6.877.506,86	6.203.478,12	5.557.878,16	5.332.864,53
B. Despeses necessàries	439.615,30	412.734,38	450.936,78	558.953,41
Serveis professionals	143.949,35	101.190,29	116.862,12	150.466,88
Lloguers	100.129,46	80.830,94	75.745,96	56.288,46
Tributs	8.916,11	7.801,41	8.074,08	11.777,05
Amortitzacions	195.358,71	225.247,63	286.706,54	323.429,46
Financers	2.675,32	2.108,61	5.294,12	12.893,36
Extraordinàries	-16.287,18	-5.222,12	-65.687,24	3.060,98
Variació provisions activitat	4.673,53	777,62	23.941,18	1.037,42
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	6.437.891,56	5.790.743,74	5.106.941,38	4.773.911,12
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	4.806.524,09	4.353.520,62	3.874.868,97	3.341.737,78
D. DESPESES FUNDACIONALS:	6.263.780,59	5.553.812,75	4.927.259,08	4.876.704,30
Personal	3.562.820,00	3.204.881,77	2.908.974,96	2.670.703,95
Aprovisionaments	1.773.958,55	1.505.528,03	1.261.427,11	1.163.364,13
Ajuts monetaris		32,00		
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	927.002,04	843.370,95	756.857,01	842.636,22
COMPLIMENT 70% (SI C<D)	SI	SI	SI	SI

15. Informació sobre el medi ambient

- Donada l'activitat a la què es dedica la Fundació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts.
- El compte de resultats recull despeses per actuacions mediambientals per import de 8.661,74 euros en l'exercici 2017 i 9.876,74 euros en l'exercici 2016.

16. Negocis conjunts

- La Fundació Privada Ilersis, posseeix els negocis conjunts amb la següent descripció i detall:

J. Vil·la Felip, S.L. i Fundació Privada Ilersis Unió Temporal de Empreses Ley 18/1982 de 26 de Mayo (en anagrama UTE Deixalleria Pla d'Urgell), amb domicili al Polígon Industrial El Segre, Parcel·la 108 de Lleida. És particip del 30% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

Taller Àuria, SCCL i Fundació Privada Ilersis Unió Temporal de Empreses Ley 18/1982 de 26 de Mayo (en anagrama UTE Vilanova), amb domicili social al carrer Pere Bosch i Soldevila número 18, 08700 Igualada. És particip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada Ilersis, Inlúngua Lleida, SL, Associació Alba, Associació Reintegra per a la Reintegració i Reinserció Laboral de les Terres de Ponent, Acser SCCL, Associació Prosec (Promotora social), New School II SL, Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles i Centre Tècnic Ilerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Lei 18/1982 de 26 de Maig (en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS), amb domicili social al carrer Lluís Companys, número 1 7è-1ª a Lleida 25003. És particip del 7,911% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

Fundació Privada Ilersis, Taller Auria, SCCL i Fundació Privada Asproseat Proa-Esplugues, Unió Temporal de Empreses, Lei 18/1982 de 26 de maig (en anagrama UTE Lleida Asproseat-Ilersis-Auria), amb domicili fiscal al carrer Ramón Argilés número 27 25005 Lleida. És particip del 34% del Fons Operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.

- La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de pèrdues i guanys, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

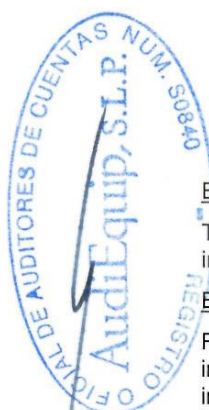


Balanç de situació:

ACTIU	Entitat	30% UTE Deixalleria Pla d'Urgell	10% UTE Vilanova	7,911% Noves Oportunitats	34% Asproseat	Integrat
ACTIU NO CORRENT	1.950.360,99	2.261,63		38,19		1.952.660,81
Immobilitzat intangible	12.183,13					12.183,13
Immobilitzat material	1.728.383,63	2.261,63		38,19		1.730.683,45
Inversions en entitats del grup i associades a LIT	17.000,00					17.000,00
Inversions financeres a LIT	192.794,23					192.794,23
ACTIU CORRENT	3.747.127,47	22.880,88	4.174,66	17.010,35	20.112,48	3.811.305,84
Existències	336.418,73					336.418,73
Usuaris i deutors de les activitats	2.277.972,97	10.733,67	4.059,47	16.187,55	9.276,75	2.318.230,41
Inversions financeres a C/T	553.534,94					553.534,94
Efectiu i altres actius líquids	579.200,83	12.147,21	115,19	822,80	10.835,73	603.121,76
TOTAL ACTIU / Sumes	5.697.488,46	25.142,51	4.174,66	17.048,54	20.112,48	5.763.966,65
PATRIMONI NET / PASSIU	Entitat	30% UTE Deixalleria Pla d'Urgell	10% UTE Vilanova	7,911% Noves Oportunitats	34% Asproseat	Integrat
PATRIMONI NET	3.757.440,87	0,00	-3.248,44	781,02	62,78	3.754.936,23
Fons dotacionals	30.000,00					30.000,00
Excedents d'exercicis anteriors	2.942.985,83		891,24		-753,36	2.943.123,71
Excedent de l'exercici	176.753,49	0,00	-4.239,68	781,02	816,14	174.110,97
Subvencions, donacions i legats rebuts	607.701,55					607.701,55
PASSIU NO CORRENT	165.977,06					165.977,06
Deutes a llarg termini	165.977,06					165.977,06
PASSIU CORRENT	1.774.070,53	25.142,51	7.523,10	16.267,52	20.049,70	1.843.053,38
Deutes a curt termini	135.181,95					135.181,95
Deutes amb entitats del grup i associades	38.466,88					38.466,88
Creditors per activitats i comptes a pagar	1.600.421,70	25.142,51	7.523,10	16.267,52	20.049,70	1.689.404,53
TOTAL PATRIMONI NET / PASSIU / Sumes	5.697.488,46	25.142,51	4.174,66	17.048,54	20.112,48	5.763.966,65

Compte de resultats:

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	30% UTE Deixalleria Pla d'Urgell	10% UTE Vilanova	7,911% Noves Oportunitats	34% Asproseat	Integrat
Ingressos per les activitats	6.175.863,21	83.070,98	21.249,99	41.725,23	45.502,53	6.367.411,94
Variació existències de productes acabats	30.452,61					30.452,61
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	12.847,22					12.847,22
Aprovisionaments	-1.705.274,48	-51.837,83	-4.721,83	-36.696,44	-5.880,58	-1.804.411,16
Altres ingressos de les activitats	381.893,47					381.893,47
Despeses de personal	-3.499.836,42	-8.729,29	-20.388,19	-621,24	-33.244,86	-3.562.820,00
Altres despeses d'exploració	-1.154.622,66	-21.473,09	-366,56	-3.455,52	-4.952,66	-1.184.870,49
Amortització de l'immobilitzat	-194.352,96	-937,00	-22,22	-46,53		-195.358,71
Subvencions traspasades	113.587,15					113.587,15
Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat	-1.733,20					-1.733,20
Altres resultats	17.854,44		9,54	156,40		18.020,38
RESULTAT EXPLOTACIÓ	176.678,38	93,77	-4.239,27	1.061,90	1.424,43	175.018,21
Ingressos financers	1.766,36				0,72	1.767,08
Despeses financeres	-1.691,25	-93,77	-0,41	-280,88	-609,01	-2.675,32
RESULTAT FINANCER	75,11	-93,77	-0,41	-280,88	-608,29	-908,24
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	176.753,49	0,00	-4.239,68	781,02	816,14	174.110,97
Impost s/ beneficis						
RESULTAT DE L'EXERCICI	176.753,49	0,00	-4.239,68	781,02	816,14	174.110,97



Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull la l'excedent negatiu de l'exercici per import de 2.642,52 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de les UTES.

Estat de fluxos d'efectiu:

Recull els increments o disminucions (per diferència de saldos entre exercicis) dels imports - per epígrafs - ja assenyalats en el quadre corresponent al balanç immediatament anterior.

17. Fets posteriors al tancament

El Patronat de la Fundació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

18. Operacions amb parts vinculades

18.1. Operacions i saldos amb parts vinculades

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2017	Altres empreses del grup	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
Compres d'actius no corrents			
Prestació de serveis, de la qual:	104.392,64		31.093,88
Beneficis (+) / Pèrdues (-)			
Recepció de serveis	223.520,33		
Remuneracions i indemnitzacions		65.397,50	

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2016	Altres empreses del grup	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
Compres d'actius no corrents			
Prestació de serveis, de la qual:	21.518,98		31.562,37
Beneficis (+) / Pèrdues (-)			
Recepció de serveis	112.901,25		
Remuneracions i indemnitzacions		65.055,69	

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2017	Altres empreses del grup	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT			
Inversions financeres a llarg termini	12.000,00		
ACTIU CORRENT			31.093,88
Clients per vendes y prestació de serveis a c/t	152.353,06		9.410,11
Altres actius financers			
PASSIU CORRENT			
Altres passius financers	47.876,99		
Creditors comercials			

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2016	Altres empreses del grup	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT			
Inversions financeres a llarg termini	12.000,00		
ACTIU CORRENT			
Clients per vendes y prestació de serveis a ct	28.037,97		31.632,62
Altres actius financers	65.395,01		27.440,62
PASSIU CORRENT			
Altres passius financers			
Creditors comercials	33.898,59		0,00

18.2. Sous, dietes i remuneracions del personal de direcció i de l'òrgan de govern.

Imports rebuts del personal de direcció	Exercici 2017	Exercici 2016
Sous, dietes i altres remuneracions	65.397,50	65.055,69

Remuneració dels Patrons

- Segons l'article 19 dels Estatuts de la Fundació, els patrons exerceixen el càrrec gratuïtament, sens perjudici del dret a ser reemborsats de les despeses degudament justificades i a la indemnització pels danys que ocasioni el desenvolupament de les funcions pròpies del càrrec. Els membres del Patronat, amb l'excepció d'allò assenyalat en l'apartat següent, no han rebut cap retribució ni han estat rescabats per cap tipus de despesa.
- La Fundació no té contraeta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels membres del Patronat.

19. Altra informació

19.1. Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Categories	Total		Dones		Homes	
	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
Director	1,00	1,00	1,00	1,00	-	-
Cap de producció	2,00	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Cap de Taller	0,42	0,28	0,42	0,28	-	-
Cap de Personal	1,00	1,00	1,00	1,00	-	-
Cap d'Administració	0,31	0,82	0,31	0,82	-	-
Tècnic grau superior	3,50	2,06	2,50	1,06	1,00	1,00
Cap de Secció	8,95	6,67	3,44	2,67	5,51	4,00
Encarregats	3,84	4,89	1,84	2,54	2,00	2,35
Mestre Taller	1,98	1,56	0,89	0,89	1,09	0,67
Oficial 1ª administratiu	2,80	2,00	1,80	1,00	1,00	1,00
Oficial 1ª	16,81	18,95	3,69	5,89	12,92	13,06
Oficials 2ª Administratiu	0,07	0,88	0,07	0,88	-	-
Oficials 2ª	8,19	6,27	2,45	2,46	5,74	3,81
Especialista 1ª	17,96	13,81	9,76	7,32	8,20	6,49
Especialista 2ª	15,47	9,82	8,84	6,74	6,63	3,08
Especialista 3ª	17,06	12,57	11,97	7,07	5,09	5,50
Peons	81,14	79,73	34,05	34,36	47,09	45,37
Aprenent	5,74	7,70	2,00	2,00	3,74	5,70
Sumes	188,24	172,01	87,23	78,98	101,01	93,03



19.2. Òrgan de govern

Els membres de l'òrgan de govern i llurs càrrecs, es detallen tot seguit:

Membres del Patronat	
Cognoms i nom	Càrrec
Sr. Antoni Siurana Zaragoza	President
Sr. Julio Martínez Reina	Vocal
Sr. Antoni Josep Huguet Sanjuan	Vocal
Sra. Anna Maria Perna i Berdiell	Vocal
Sr. Joan Pericón Bardella	Vocal
Sr. Francesc Tebbó Ibars	Vocal
Sr. Josep M. Carnicó Figuerol	Vocal
Sr. Josep M. Solans Escolà	Vocal
Sr. Ramiro Muñoz Alaman	Vocal
Sra. Maria Pilar Díez Linares	Vocal
Sr. Gerard Canals Torrent	Secretari No patró

19.3. Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

Són comentades en la Nota 8.9

19.4. Honoraris dels auditors de comptes

Honoraris facturats pels auditors de comptes pel servei d'auditoria de comptes anuals:

Honoraris	Exercici 2017	Exercici 2016
Per servei professional d'auditoria de comptes anuals	5.552,00	5.492,00

20. Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses es detalla a continuació:

20.1. Per categories d'activitats

Volum anual d'ingressos i despeses totals per categories d'activitats	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Centre Especial de Treball	4.011.902,46	4.046.730,62	3.613.697,41	3.638.061,77
Servei de Teràpia ocupacional	781.400,10	773.158,61	636.216,95	619.944,94
Llar - Residència	1.262.977,81	1.232.988,04	1.167.857,04	1.134.134,43
Unitat Suport d'Ajustament Personal (USAPS)	238.665,60	315.902,22	194.566,70	223.406,47
Fundació	641.052,59	393.108,10	622.075,58	381.935,08
Sumes	6.935.998,56	6.761.887,59	6.234.413,68	5.997.482,69

20.2. Per àrees geogràfiques (ingressos totals)

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2017	Exercici 2016
Catalunya	6.451.838,18	5.842.734,90
Resta d'Espanya	231.819,79	195.578,61
Unió Europea	252.340,59	196.099,97
Resta del món	0,00	0,00
Total	6.935.998,56	6.234.413,68

Lleida, 20 de març de 2018

FULL DE SIGNATURES

El Patronat,

 Sr. Antoni Siurana Zaragoza President	 Sr. Julio Martínez Reina Vocal
 Sr. Antoni Josep Huguet Sanjuan Vocal	 Sra. Anna Maria Perna i Berdiell Vocal
 Sr. Joan Pericon Bardella Vocal	 Sr. Francesc Teixido Ibars Vocal
 Sr. Josep M. Carnicé Figuerol Vocal	 Sr. Josep M. Solans Escolà Vocal
 Sr. Ramiro Muñoz Alaman Vocal	 Sra. Maria-Pilar Diez Linares Vocal
 Sr. Gerard Capals Torrent Secretari No patró	