

ASSOCIACIÓ ESCLAT

**Informe d'Auditoria i
Comptes anuals a 31 de desembre de 2018**



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

A l'Assemblea de
L'ASSOCIACIÓ ESCLAT

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'ASSOCIACIÓ ESCLAT, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, 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 finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat, de conformitat amb els requeriments de l'éтика, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que s'estableix a la citada 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'incorreció 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 expussem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Correlació d'ingressos i despeses

Descripció El reconeixement de l'activitat de l'Associació en el compte de pèrdues i guanys fruit dels ingressos i despeses incorregudes, és un àrea significativa i susceptible d'in correcció material, en quant el seu reconeixement, correlació i registre comptable.

La nostra resposta Hem aplicat procediments analítics per a per obtenir evidència de l'evolució de l'activitat així com proves substantives determinades per a verificar el registre i valoració dels ingressos i despeses de conformitat amb la naturalesa de les activitats de l'associació.

Finalment, hem verificat que la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financer applicable. En aquest sentit, les Notes 4, 17 i 21 de la memòria adjunta inclouen els esmentats desglossaments,

Responsabilitat dels membres de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

Els membres de la Junta Directiva són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer que resulta d'aplicació, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'in correcció material a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals , els membres de la Junta Directiva són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per a 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 la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'in correcció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden ser degudes 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 a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'in correcció material en els comptes anuals a causa a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i

Member of

obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lisió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres de la Junta Directiva, del principi comptable de l'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat 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 expremem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una 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 els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres de la Junta Directiva de l'Associació 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 membres de la Junta Directiva de l'Associació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC núm. S2347

M. Eugènia Ballach Aspa
Inscrita al ROAC núm. 12855

6 de juny de 2019

Member of



Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2019 Núm.20/19/08800

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



COMPTE S ANUALS

D E L 1 / 01 / 2018 A L 31 / 12 / 2018

BALANÇ DE SITUACIÓ

A 31 / 12 / 2018

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2018

(EUROS)

NÚM. DELS COMPTEs	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
	A) ACTIU NO CORRENT		9.131.920,11	9.367.736,55
206, (2806), (2906)	I. Immobilitzat intangible 3. Patents, llicències, marques, aplicacions informàtiques i similars	6	1.332,93	2.192,29
			1.332,93	2.192,29
210, (2910)	II. Immobilitzat material 1. Terrenys i béns naturals 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	5	2.792.648,52	2.900.938,52
212, (2812), (2912)			2.410.023,30	2.387.285,34
			382.625,22	513.653,18
221, (282), (2921)	III. Inversions immobiliàries 2. Construccions	7	6.260.983,54	6.408.000,00
			6.260.983,54	6.408.000,00
2403, 2404, 2493, 2494, 2933, 2934	V. Inversions en empreses del grup a llarg termini 1. Instruments de patrimoni	9	0,00	0,00
			0,00	0,00
2405, 2495, 250, 2590	VI. Inversions financeres a llarg termini 1. Crèdits a tercers 5. Altres actius financers	9	76.955,12	56.605,74
257, 258, 26			20.349,38	0,00
			56.605,74	56.605,74
	B) ACTIU CORRENT		1.106.939,64	1.196.565,72
30, 31, 32, (391), (392)	II. Existències 1. Comercials i matèries primeres 4. Productes acabats	10	17.869,59	20.189,41
35, (395)			17.869,59	20.189,41
			0,00	0,00
440, 441, 442, (447)	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis 3. Altres deutors 4. Personal 5. Actius per impost corrent 6. Altres crèdits amb administracions públiques	9	350.737,58	266.437,93
445, 446, 449, (490)			32.160,33	32.668,41
			124.269,99	64.418,09
			0,00	342,48
			0,00	0,00
4709, 4708			194.307,26	169.008,95
540	V. Inversions financeres a curt termini 1. Instruments de patrimoni 2. Crèdits a entitats 5. Altres actius financers	9	19.311,31	38.516,49
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566			0,00	650,00
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566			1.794,20	20.349,38
570, 572, 574			17.517,11	17.517,11
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents 1. Tresoreria	9	719.021,16	871.421,89
			719.021,16	871.421,89
	TOTAL ACTIU (A+B)		10.238.859,75	10.564.302,27

Les notes adjuntes de la memòria formen part integrant del balanç de l'Associació

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2018

(EUROS)

NÚM. DELS COMPTE'S	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
	A) PATRIMONI NET		9.015.230,22	9.192.222,90
100, 101	A-1) Fons Propis I. Fons dotacionals o fons socials 1. Fons dotacionals o fons socials	9	1.241.582,82	1.195.687,31
			109.338,98	109.338,98
			109.338,98	109.338,98
115	III. Reserves		0,00	0,00
120	IV. Excedents d'exercicis anteriors 1. Romanent		1.086.348,33	1.021.887,88
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		1.086.348,33	1.021.887,88
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	45.895,51	64.460,45
130	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts 1. Subvencions oficials de capital	16	7.773.647,40	7.996.535,59
			7.773.647,40	7.996.535,59
	B) PASSIU NO CORRENT		658.879,98	692.053,86
140	I. Provisions a llarg termini 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	14,18	97.284,00	35.806,56
			97.284,00	35.806,56
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	II. Deutes a llarg termini 1. Deutes amb entitats de crèdit	9	561.595,98	656.247,30
		8	416.789,58	508.170,34
			144.826,40	148.076,96
479	3. Altres passius financers			
	IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
	C) PASSIU CORRENT		564.749,55	680.025,51
529	II. Provisions a curt termini	14,18	30.000,00	17.903,28
	III. Deutes a curt termini 1. Deutes amb entitats de crèdit	9	266.563,24	476.456,79
	2. Altres passius financers	8	90.970,78	103.580,33
			175.592,46	372.876,46
400, 401, 405, (406) 41 465, 466	V. Creditors per activitats i altres ctes. pag.		227.635,63	174.448,12
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	1. Proveïdors	9	19.513,57	5.831,35
	3. Creditors varis	9	67.015,26	52.457,70
	4. Personal (remuneracions pendents de pagamento)	9	81.485,94	57.642,43
	6. Altres deutes amb les Administracions Pùbliques		59.620,86	58.516,64
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	VI. Periodificacions a curt termini		40.550,68	11.217,32
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		10.238.859,75	10.564.302,27

Les notes adjuntes de la memòria formen part integrant del balanç de la Fundació

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

DEL 1/01/2018 AL 31/12/2018

COMPTE DE RESULTATS, EXERCICI 2018

(EUROS)

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
700, (706), (708), (709)	1. Ingressos per les activitats	23, 24	1.832.007,21	1.817.471,10
705	a) Vendes	20	19.277,86	62.616,11
724	b) Prestacions de serveis	20	598.730,42	551.925,49
	e) Subvencions oficials a les activitats	16	1.213.998,93	1.202.929,50
(6930), 71*, 7930	2. Ajuts concedits i altres despeses		- 86.525,00	0,00
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	4. Treballs realitzats per al propi immobilitzat	23, 24	167.341,75	240.831,69
(602)	5. Aprovisionaments	23, 24	- 273.416,60	- 311.373,02
(607)	a) Consum de béns destinats a les activitats	13	- 14.077,52	- 48.721,34
	b) Consum de matèries primeres i altres cons.	13	- 56.763,73	- 51.254,68
	c) Treballs realitzats per tercers		- 202.575,35	- 211.397,00
752	6. Altres ingressos de les activitats	18 , 23, 24	894.650,74	874.433,57
751, 753, 754, 759	a) Ingressos per arrendaments		86.525,00	0,00
	c) Ingressos accessori i altres de gestió complementària		808.125,74	874.433,57
(640), (641)	7. Despeses de personal	23, 24	- 2.087.963,04	- 2.006.689,19
(642), (643), (649)	a) Sous, salari i assimilats		- 1.630.703,11	- 1.601.659,43
	b) Càrregues socials	13	- 457.259,93	- 405.029,76
(62)	8. Altres despeses d' explotació	13, 23, 24	- 358.482,17	- 454.337,09
(631), (634), 636, 639,	a) Serveis exteriors		- 354.199,19	- 450.162,45
	b) Tributs		- 4.282,98	- 4.174,64
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5, 6, 7, 23, 24	- 345.985,04	- 353.989,89
725, 726	10. Subvencions, donacions i legats traspassats al resultat	16, 23, 24	265.758,18	272.643,48
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	23, 24	260,00	0,00
(678), 778	13. Altres resultats	13, 23, 24	47.752,65	- 4.023,04
	I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		55.398,68	74.967,61
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	14. Ingressos financers	23, 24	24,24	462,95
	b) De valors negociables i altres instruments financers		24,24	462,95
	b.2) En tercers		24,24	462,95
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	15. Despeses financeres	9, 23, 24	- 9.527,41	- 10.970,11
	b) Perdeutes amb tercers		- 9.527,41	- 10.970,11
	II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		- 9.503,17	- 10.507,16
	III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		45.895,51	64.460,45
	IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	24	45.895,51	64.460,45

Les notes adjuntes de la memòria formen part integrant del compte de resultats de la Fundació

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

DEL 1/01/2018 AL 31/12/2018

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) RESULTAT DEL COMpte DE PÈRDUES I GUANYS	45.895,51	64.460,45
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN		
I. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos / despeses		
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	42.870,00	23.000,00
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments		
V. Per ANCMV i passius vinculats		
VI. Diferències de conversió		
VII. Efecte impositiu		
B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN	42.870,00	23.000,00
TRANSFERÈNCIES AL COMpte DE PÈRDUES I GUANYS		
VIII. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos / despeses		
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-265.758,19	-272.643,48
XI. Per ANCMV i passius vinculats		
XII. Diferències de conversió		
XIII. Efecte impositiu		
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-265.758,19	-272.643,48
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	-176.992,68	-185.183,03

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	CAPITAL	RESERVES	RESULTATS EXERCICIS ANTERIOR	RESULTAT EXERCICI	SUBVENC. "DONAC. I LLEGATS" REBUTS	TOTAL
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2016	105.338,98	972.297,16	49.590,72		8.246.179,07	9.377.405,93
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.						
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.						
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2017	105.338,98	972.297,16	49.590,72		8.246.179,07	9.377.405,93
I. Total ingressos i despeses reconeguts			64.460,45		-249.643,48	-185.183,03
II. Operacions amb socis o propietaris						
I. Augments de capital						
2. Reduccions de capital						
3. Conversió de PF en PN						
4. Distribució de dividends						
5. Op. amb accs o particip. propies (netes)						
6. $\Delta (\nabla)$ de PN resultant d'una comb. negocis						
7. Altres operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net			49.590,72	-49.590,72		
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2017	105.338,98	1.021.887,88	64.460,45	7.996.535,59	9.192.222,90	
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.						
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.						
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018	105.338,98	1.021.887,88	64.460,45	7.996.535,59	9.192.222,90	
I. Total ingressos i despeses reconeguts			45.895,51	-222.888,19	-176.992,68	
II. Operacions amb socis o propietaris						
1. Augments de capital						
2. Reduccions de capital						
3. Conversió de PF en PN						
4. Distribució de dividends						
5. Op. amb accs o particip. propies (netes)						
6. $\Delta (\nabla)$ de PN resultant d'una comb. negocis						
7. Altres operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net			64.460,45	-64.460,45		
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2018	105.338,98	1.086.348,33	45.895,51	7.773.647,40	9.015.230,22	

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

D E L 1 / 01 / 2018 A L 31 / 12 / 2018

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	45.895,51	64.460,45
2. Ajustaments del resultat	120.124,56	92.769,87
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	346.119,57	353.989,89
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	260,00	0,00
c) Variació de provisións (+/-)	30.000,00	0,00
d) Imputació de subvencions (+/-)	-265.758,18	-272.643,48
e) Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)	0,00	916,30
g) Ingressos financers (-)	-24,24	-462,95
h) Despeses financeres (+)	9.527,41	10.970,11
3. Canvis en el capital corrent	-17.362,24	103.501,98
a) Existències (+/-)	2.319,82	15.045,43
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-84.299,65	210.340,13
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	35.284,23	-94.383,58
e) Altres passius corrents (+/-)	59.333,36	-27.500,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-30.000,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-9.503,17	-10.507,16
a) Pagament d'interessos (-)	-9.527,41	-10.970,11
c) Cobrament d'interessos (+)	24,24	462,95
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	139.154,66	250.225,14
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-110.563,13	-49.159,46
b) Immobilitzat intangible	-350,00	-2.574,66
c) Immobilitzat material	-89.729,22	-46.584,80
d) Inversions immobiliàries	-134,53	0,00
e) Altres actius financers	-20.349,38	-
7. Cobraments per desinversions (+)	19.205,18	116.619,25
e) Altres actius financers	19.205,18	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	116.619,25
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-91.357,95	67.459,79
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	42.869,99	23.000,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	42.869,99	23.000,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	-243.067,43	-88.172,12
a) Emissió	0,00	105,27
5. Altres deutes (+)	0,00	105,27
b) Devolució i amortització de:	-243.067,43	-88.277,39
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-104.010,31	-88.277,39
5. Altres deutes (+)	-139.057,12	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	-200.197,44	-65.172,12
D) EFECTIU DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	1,00
E) Δ/▽ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	-152.400,73	252.512,81

Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	871.421,89	618.909,08
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	719.021,16	871.421,89
Diferència	152.400,73	-252.512,81

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC

D E L 1 / 01 / 2018 A L 31 / 12 / 2018

NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT

ASSOCIACIÓ ESCLAT és una associació de caràcter voluntari i no lucrativa constituïda a Barcelona en data 9 de febrer de 1977 i es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre 3er del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i per la modificació introduïda per la Llei 7/2012 de 15 de juny.

Va ser declarada d'Utilitat Pública pel Ministeri de l'Interior el 6 de març de 1997.

El seu NIF és el G-08569303.

El seu domicili social radica a c/ Guitard, 80-92 int. plaça, de Barcelona.

La relació dels centres de l'entitat amb indicació del domicili i activitat és la següent:

Centre	Domicili	Activitat
Centre ocupacional	Rbl. de la Muntanya, 61 (Barcelona)	Centre ocupacional per a persones amb paràlisi cerebral, de 18 o més anys d'edat. Considerada com activitat ocupacional per a persones amb discapacitat en l'àrea de Serveis Socials.
Centre d'educació especial	C/ Guitard, 80-92 interior plaça (Barcelona)	Servei de suport per a infants amb paràlisi cerebral, menors de 20 anys. Considerada com activitat d'educació.
Centre especial de treball (ESCLATEC) (*)	Plaça del Guinardó, 8 (Barcelona) 08041	Centre especial de treball per a persones amb paràlisi cerebral, dedicat al disseny, fabricació, muntatge i distribució de nous models de cadires elèctriques d'interior i d'exterior; així com a la fabricació d'ajudes tècniques per a la comunicació i control de l'entorn.
Centre de dia d'atenció especialitzada	Rambla de la Muntanya, 59 (Barcelona)	Atenció de persones adultes amb greu discapacitat psíquica i física.

(*) La informació relacionada amb el Centre Especial de treball ESCLATEC, segons el que es disposa a l'article 13 del RD 2273/1985, de 4 de desembre, que regula els centres especials de treball, es troba a la nota 25 de la present memòria.

El seu objecte fundacional el constitueix la promoció i el foment de la prevenció, l'educació, la formació professional, l'assistència, l'activitat laboral, l'esport, el lleure, l'atenció residencial i l'assistència sanitària, cultural i social de les persones amb paràlisi cerebral. En el desenvolupament de la seva activitat sempre s'ha tingut en compte l'aplicació de condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes, tant pel que fa al servei als usuaris com a la contractació del personal laboral i professionals.

El servei de residència portat a terme al carrer Tortosa, 22 de Barcelona (Edifici Esclat Marina) va passar a ser gestionat per la Fundació Esclat Marina durant l'exercici 2015 mitjançant un acord de cessió gratuïta de l'activitat, entre l'Associació Esclat, com a cedent i la Fundació Marina com a cessionari, de la totalitat dels actius i passius que fins el moment figuraven als estats financers de l'Associació. El termini de cessió es constitueix com temporal fins que es produexi la cessió de la branca d'activitat per part de l'Associació o qualsevol altra operació amb la que s'obtingui la mateixa finalitat i mitjançant la qual la Fundació explotí la citada Residència com a titular de la mateixa. A data del tancament de l'exercici la cessió continua sent temporal. Així mateix, s'estableixen dues condicions en les que el contracte de cessió deixaria de tenir efecte, la variació en la composició del Patronat de la Fundació i la pèrdua del concert de prestació de serveis amb la Generalitat de Catalunya.

Durant l'exercici 2018 l'Associació no ha efectuat ajuts monetaris directes ni a persones físiques ni a jurídiques relacionades amb la seva finalitat. No obstant, tal com s'explica anteriorment, la cessió gratuïta de la gestió de la Residència a la Fundació Esclat Marina, comporta la utilització gratuïta d'uns espais reconeguda, en el compte de resultats d'aquest exercici, com un ajut per un valor de 86.525 euros i que té com a contrapartida uns ingressos en concepte de cessió de l'espai.

L'Òrgan de Govern de l'Entitat és la Junta Directiva, els membres de la qual són els següents:

Nom	Càrrec
Joan Bertran i Reguera	President
Joan Gràcia i Morelló	Vicepresident
Alfredo Bayón i Roset	Tresorer
Ramon Ribera i Lluvià	Secretari
Joan Rovira Hernandez	Vocal Primer
Montserrat Roca i Oliva	Vocal Segona
Guillermo Ariño i Plancheria	Vocal Tercer
Ignasi Ortílles Aliaga	Vocal Quart
Carme Domènech i Burrull	Vocal Cinquena
Gerardo Angel Juarez Hernandez	Vocal Sisè

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) IMATGE FIDEL

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Associació i es presenten d'acord amb el Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de Catalunya, i en conseqüència, amb les normes estableties en el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer, dels resultats de l'Associació i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals de l'Associació adjunts han estat formulats per la Junta Directiva i es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

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

b) PRINCIPIOS COMPTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

L'Òrgan de Govern de l'Entitat considera que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

Durant l'exercici no s'han produït canvis en l'estimació dels valors de les diferents partides integrants dels estats financers. A la nota número 4 de la present memòria es detalla la valoració efectuada per la Direcció als actius, passius e ingressos i despeses, sempre segons els que es disposa en el Pla General de Comptabilitat.

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anterior. L'únic punt en el que aquests comptes anuals no són comparables s'indica a la nota 1 d'aquesta memòria, en la qual s'explica que aquest és el primer exercici en què en el compte de resultats s'inclou el valor de la cessió gratuïta de l'espai utilitzat per a dur a terme la gestió de la residència.

e) AGRUPACIÓ DE PARTIDES

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

f) ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en més d'una partida del Balanç, excepte els instruments financers que es divideixen entre llarg i curt termini dependent si el seu venciment és superior o no a un exercici, veure nota 9 adjunta.

g) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici, tret de l'indicat en la nota 1 d'aquesta memòria.

h) CORRECCIÓ D'ERRORS

No s'han detectat altres errors existents al tancament d'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament d'exercici que siguin significatius han estat esmentats en els apartats corresponents.

NOTA 3 - APPLICACIÓ DE RESULTATS

a) PROPOSTA D'APPLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

La Junta Directiva proposa la següent aplicació del resultat obtingut a l'exercici 2018;

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2018	EXERCICI 2016
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	45.895,51	64.460,45
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APPLICACIÓ	45.895,51	64.460,45
APPLICACIÓ	EXERCICI 2018	EXERCICI 2016
Romanent i altres	45.895,51	64.460,45
TOTAL APPLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	45.895,51	64.460,45

Amb data 20 de juny de 2018 l'Assemblea, en Junta General Ordinària, de l'Associació va aprovar l'aplicació de l'excedent de l'exercici 2017 segons la proposta feta per la Junta Directiva.

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat. Els actius intangibles s'han de sotmetre, almenys anualment, a un test de deteriorament, no obstant en el cas de l'Entitat no es considera necessari ja que quasi be la totalitat dels intangibles es troben totalment amortitzats. L'Associació reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris pel reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Propietat industrial

Es registren com a propietat industrial les despeses de desenvolupament capitalitzades en obtenir la corresponent patent o similar, incloent el cost de registre i formalització de la propietat industrial, i els imports meritats per raó de l'adquisició a tercers dels drets corresponents. Aquests actius s'amortitzen al llarg de la seva vida útil, que és de 3 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Aplicacions informàtiques

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què es produueixen. Les aplicacions informàtiques únicament es reconeixen com a actiu intangible si es compleixen totes les condicions següents:

- Estan específicament individualitzades per projectes i el seu cost clarament establert per a que pugui ser distribuït en el temps.
- Tenen motius fundats d'èxit tècnic i de rendibilitat econòmica comercial del projecte de què es tracti.

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 3 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Constitueixen més valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritades abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions pel seu reconeixement.

Construccions

El seu preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

Immobilitzacions materials en curs

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'entitat porta a terme per si mateixa, es carreguen com a despeses de l'exercici. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'entitat per si mateixa.

Amortització

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material es realitza de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. S'amortitza de forma independent cada part d'un element amb vida útil diferent de la resta.

La dotació anual per amortització es calcula linealment en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, aplicant els percentatges anuals següents:

	2018	2017
Construccions	2 - 3 %	2 - 3 %
Altres instal·lac., utilatge i mobiliari	10 - 30 %	10 - 30 %
Altre immobilitzat:		
Equips processament informació	25%	25%
Elements de transport	15%	15%
Altre immobilitzat	15%	15%

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

A la data de cada balanç de situació, l'Associació revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa en l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

3. BENS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'Associació no és propietària de cap bé d'aquesta naturalesa, en conseqüència no figura a l'actiu cap partida que reflecteixi béns del patrimoni cultural.

4. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

En l'exercici 2015, com a conseqüència de la signatura del contracte de cessió de l'activitat de la Residència, tal i com es menciona a la nota 1 anterior a la Fundació Marina Esclat, es va traspasar com a inversió immobiliària l'edifici del carrer Tortosa, 22-Esclat Marina, per deixar de formar part de l'actiu fix utilitzat en les activitats pròpies.

Els criteris de valoració i amortització són els mateixos que els que es segueixen pels terrenys i construccions considerats a l'immobilitzat material.

5. ARRENDAMENTS

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a què correspon el bé arrendat, i s'amortitzen en funció de la vida útil prevista, seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

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

6. PERMUTES

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

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

Categories d'actius i passius financers

a) Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com:

- **Préstecs i partides a cobrar:** crèdits per operacions comercials i no comercials.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

- **Inversions mantingudes fins al venciment:** valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat tingui la intenció efectiva i la capacitat de conservar fins al seu venciment.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable.
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat
- **Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:**
 - Valoració inicial: al cost.
 - Valoració posterior: al cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

b) Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

- **Dèbits i partides a pagar:** dèbits per operacions comercials i no comercials.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
 - Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat.

La pèrdua és:

- Pels préstecs i partides a cobrar i per les Inversions mantingudes fins al venciment, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial (o valor de mercat de l'instrument per a les Inversions mantingudes fins al venciment, si aquest és prou fiable).
- Per a les Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i l'import recuperable (el més alt entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió).
- Pels Actius financers disponibles per a la venda, la diferència entre el cost menys qualsevol correcció valorativa per deteriorament registrada en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què es fa la valoració.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'entitat els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdudes i guanys.

Contractes de garanties financeres

Els contractes de garanties financeres es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és igual a la prima rebuda més, si s'escau, el valor actual de les primes a rebre. Amb posterioritat al reconeixement inicial es valoren pel major de:

- El valor que resulti d'acord amb el que disposa la norma relativa a provisions i contingències.
- L'inicialment reconegut menys, quan procedeixi, la part del mateix imputada al compte de pèrdudes i guanys perquè correspongui a ingressos meritats.

Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdudes i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividends es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

8. EXISTÈNCIES

Les existències es troben valorades al seu preu d'adquisició o cost de producció. S'inclouen en el preu d'adquisició els impostos indirectes que graven les existències i que no són recuperables directament de la hisenda pública.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o cost de producció, s'efectuen correccions valoratives, que es registren com a despeses en el compte de pèrdudes i guanys.

Per matèries primeres i altres matèries consumibles no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als quals s'incorporen siguin venuts per sobre del cost.

Els béns i serveis que hagin estat objecte de contracte de venda o prestació de serveis en ferm, el compliment dels quals hagi de tenir lloc posteriorment, no són objecte de correcció valorativa si el preu de venda estipulat en el contracte cobreix, com a mínim, el cost dels béns i serveis, més tots els costos pendents de realitzar que siguin necessaris per a l'execució del contracte.

En cas de desaparició de les circumstàncies que van motivar una correcció valorativa, aquesta es revertex i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdudes i guanys.

9. IMPOT SOBRE BENEFICIS

L'Associació, donat que compleix amb tots els requeriments necessaris, va optar per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre que regula el règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i per la qual cosa, es troba exempta de tributació de l'Impost de Societats. Totes les activitats que realitza estan vinculades al seu objecte fundacional. No obstant, en el cas que s'obtinguessin rendes no exemptes, la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcularia mitjançant la suma de l'impost corrent que resultaria de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment fossin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Ni durant aquest exercici ni en els anteriors s'han reconegut impostos diferits com a conseqüència de diferències temporàries ni per aplicació de possibles deduccions o de bases imposables negatives.

10. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

11. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els comptes anuals de l'Associació recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succès que les origina i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

12. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, depenent de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

13. DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

a) Subvencions de capital:

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

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

15. COMBINACIONES DE NEGOCIS

L'Associació durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

16. NEGOCIS CONJUNTS

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

17. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

18. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA

S'han registrat com a actius no corrents mantinguts per a la venda aquells actius que estan disponibles per a la seva venda immediata i aquesta és altament probable. En el moment del seu registre en aquesta categoria s'han valorat pel menor entre el valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda i no han estat objecte d'amortització. S'han registrat en la categoria de Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda, els passius associats als actius registrats.

NOTA 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT MATERIAL

EXERCICI 2018

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2017	ALTES			IMMOBILITZAT			CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACI Ó		SALDO A 31/12/2018
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS	AIDE ANCIV O OP. INTERR.	AIDE ALTRES PARTIDES	
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	754.030,39 2.288.377,59	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 71.541,52	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	754.030,39 2.359.919,11
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	3.042.407,96									0,00
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	178.337,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.337,55
MAQUINÀRIA	293.250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.250,33
UTILLATGE	284.761,43	0,00	0,00	0,00	12.796,41	0,00	0,00	0,00	0,00	277.557,84
ALTRES INSTAL·LACIONS	270.536,50	0,00	0,00	0,00	5.481,29	0,00	0,00	0,00	0,00	276.017,79
MOBILIARI	705.645,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.645,65
EQUIPS PROCÉS INFORM.	246.617,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.617,54
ELEMENTS DE TRANSPORT	208.365,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.365,05
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	340.138,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.138,34
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. MAT.	2.307.652,39									0,00
IMMOBILITZAT EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS	0,00									0,00
TOTAL	5.550.060,37									5.639.879,59

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2017	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AMORTITZACIÓ		IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
					CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2018	
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS							
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	655.122,64	48.803,56	0,00	0,00	0,00	703.926,20	754.030,39
INSTAL-LACIONS TÈCNIQUES							1.655.992,91
MAQUINÀRIA UTILITATGE	109.711,23	26.601,06	0,00	0,00	0,00	136.312,29	42.025,26
ALTRES INSTAL-LACIONS MOBILIARI	231.268,27	4.286,56	0,00	0,00	0,00	235.554,83	57.695,50
EQUIPS PROCÉS INFORM.	205.358,30	23.289,22	0,00	0,00	0,00	228.647,52	48.910,32
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	251.609,67	8.159,02	0,00	0,00	0,00	259.758,69	16.249,10
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. MAT.	552.248,17	45.868,04	0,00	0,00	0,00	598.116,21	107.529,44
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. EN CURS	242.105,10	1.758,19	0,00	0,00	0,00	243.853,29	2.754,25
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. EN CURS	188.424,40	6.247,67	0,00	0,00	0,00	194.672,07	13.692,98
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. EN CURS	213.274,07	33.095,90	0,00	0,00	0,00	246.359,97	93.768,37
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. EN CURS	1.993.999,21	149.305,66	0,00	0,00	0,00	2.143.304,87	392.625,22
TOTAL	2.649.121,85	198.109,22	0,00	0,00	0,00	2.847.231,07	0,00
IMMOBILITZAT							
IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	SALDO A 31/12/2017	RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2018	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39	
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	1.655.992,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655.992,91	
INSTAL-LACIONS TÈCNIQUES	42.025,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42.025,26	
MAQUINÀRIA UTILITATGE	57.695,50	0,00	0,00	0,00	0,00	57.695,50	
ALTRES INSTAL-LACIONS MOBILIARI	48.910,32	0,00	0,00	0,00	0,00	48.910,32	
EQUIPS PROCÉS INFORM.	16.249,10	0,00	0,00	0,00	0,00	16.249,10	
ELEMENTS DE TRANSPORT	107.529,44	0,00	0,00	0,00	0,00	107.529,44	
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	2.754,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.754,25	
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. EN CURS	13.692,98	0,00	0,00	0,00	0,00	13.692,98	
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. EN CURS	93.768,37	0,00	0,00	0,00	0,00	93.768,37	
TOTAL	392.625,22	0,00	0,00	0,00	0,00	392.625,22	
TOTAL	2.792.648,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.792.648,52	

EXERCICI 2017

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2016	ALTES			IMMOBILITZAT			CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2017
		COMBINAC DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	A/DE ANC/M O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES	
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	754.030,39 2.288.377,59	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	754.030,39 2.288.377,59
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	3.042.407,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.042.407,98
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	178.337,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.337,55
MAQUINÀRIA	293.250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.250,33
UTILLATGE	249.117,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.101,60	0,00	0,00	264.761,43
ALTRES INSTAL·LACIONS	256.562,87	0,00	0,00	0,00	13.973,63	0,00	0,00	0,00	270.536,50
MOBILIARI	703.312,77	0,00	0,00	0,00	2.332,88	0,00	0,00	0,00	705.645,65
EQUIPS PROCÉS INFORM.	246.000,67	0,00	0,00	0,00	616,87	0,00	0,00	0,00	246.617,54
ELEMENTS DE TRANSPORT	208.365,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.365,05
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	337.138,34	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	340.138,34
INST. TECN. ALTRE IMMOB. MAT.	2.472.005,49	0,00	0,00	0,00	45.668,50	-10.101,60	0,00	0,00	2.507.562,39
IMMOBILITZAT EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.514.493,47	0,00	0,00	0,00	45.668,50	-10.101,60	0,00	0,00	5.550.060,37

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2016	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AMORTITZACIÓ		IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
					CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2017	
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	607.260,72	47.861,92	0,00	0,00	0,00	655.122,64	754.030,39
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	607.260,72	47.861,92	0,00	0,00	0,00	655.122,64	1.633.254,95
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES MAQUINÀRIA UTILITATGE ALTRES INSTAL·LACIONS MOBILIARI EQUIPS PROCÉS INFORM. ELEMENTS DE TRANSPORT ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	91.877,47 216.072,72 185.190,08 244.175,07 502.791,56 238.051,36 177.869,28 180.354,06	17.833,76 15.195,55 20.269,82 7.434,60 49.456,61 4.053,74 10.555,12 32.920,01	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 -10.101,60 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	109.711,23 231.268,27 205.358,30 251.609,67 552.248,17 242.105,10 188.424,40 213.274,07	68.626,32 61.982,06 59.403,13 18.926,83 153.397,48 4.512,44 19.940,65 126.864,27
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. MAT.	1.846.381,60	157.719,21	0,00	-10.101,60	0,00	1.993.999,21	513.653,18
IMMOBILITZAT EN CURS							0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS							0,00
TOTAL	2.453.642,32	205.581,13	0,00	-10.101,60	0,00	2.649.121,85	2.900.938,52
CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT							
IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2016	CORECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2017	IMMOBILITZAT NET	
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	754.030,39 1.633.254,95	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	754.030,39 1.633.254,95
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2.387.285,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.387.285,34
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES MAQUINÀRIA UTILITATGE ALTRES INSTAL·LACIONS MOBILIARI EQUIPS PROCÉS INFORM. ELEMENTS DE TRANSPORT ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	68.626,32 61.982,06 59.403,13 18.926,83 153.397,48 4.512,44 19.940,65 126.864,27	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	68.626,32 61.982,06 59.403,13 18.926,83 153.397,48 4.512,44 19.940,65 126.864,27	68.626,32 61.982,06 59.403,13 18.926,83 153.397,48 4.512,44 19.940,65 126.864,27
INST. TECN. I ALTRE IMMOB.	513.653,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513.653,18
TOTAL IMMOB. EN CURS	0,00						0,00
TOTAL	2.900.938,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.938,52

En l'exercici 2015 es va procedir a traspassar com a inversió immobiliària l'edifici d'Esclat Marina en el qual desenvolupa la seva activitat la Fundació. Vegeu Nota 7.

ALTRA INFORMACIÓ

	EXERCICI 2018			EXERCICI 2017		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESSES DEL GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESSES ASSOCIADES (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. EN IMMOB. MAT. FORA DEL TERRITORI ESPANYOL (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. NO AFECTE DIRECTAMENT A L'EXPLOTACIÓ (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
 EXERCICI 2018 EXERCICI 2017						
COSTOS ESTIMATS DE DESMANTELLAMENT, RETIRADA O REHABILITACIÓ, INCLOSOS COM A MAJOR VALOR DELS ACTIUS DESPESES FINANCIERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI COMPENSACIONS DE TERCERS INCLOSES EN EL RESULTAT DE L'EXERCICI PER ELEMENTS DETERIORATS, PERDUTS O RETIRATS IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS	CONSTRUCCIONS RESTA D'IMMOB. MATERIAL			0,00	0,00	0,00
BÉNS AFECTES A GARANTIES	1.121.181,25			1.059.766,68	0,00	0,00
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBURTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT	0,00			10.436.505,27	10.393.935,27	0,00
BÉNS AFECTES A REVERSIÓ	13.029.710,92			12.939.891,70	9.715.981,36	9.644.439,84
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBURTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT	754.030,39			754.030,39	0,00	0,00
BÉNS IMMOBLES	RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL			0,00	0,00	0,00

*L'import de les subvencions, donacions i llegats rebutgs fan referència al total de l'immobilitzat intangible, immobilitzat material e inversions immobiliàries.

Els terrenys, edificis i construccions que figuren al balanç de situació corresponen a:

- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre Ocupacional, per import de 634.103,38 euros.

Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 621.000 euros. Resten pendents, a data de tancament de l'exercici, 327.498,96 euros. (370.995,99 euros a 31 de desembre de 2017).

- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre Especial de Treball, per import de 339.180 euros.

Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 31 d'octubre de 2007 per import de 400.000 euros, i una altra hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 79.000 euros. Queden pendents a data de tancament, 116.656,26 euros i 41.662,57 euros, respectivament. (145.716,18 euros i 47.195,96 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2017).

- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre de Dia, per import de 1.297.399 euros.

Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 30 de març de 2004 per import de 585.000 euros i una altra hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 235.000 euros. Queden pendents de pagament a data de tancament de l'exercici, 6.371,04 euros de la primera hipoteca, la segona va ser cancel·lada durant l'exercici 2016; el saldo pendent a data de tancament de 31 de desembre de 2017 era de 25.368,69 euros.

- Immoble on desenvolupa les activitats l'Escola Especial, per import de 771.725,52 euros.

La totalitat de l'immobilitzat material està afecte a les activitats de l'Associació i tret de les amortitzacions anuals la direcció estima que no ha estat necessari aplicar cap tipus de deteriorament.

Existeixen béns adquirits en arrendament financer per import de 39.787,08 euros, tal i com es detalla en Nota 8.

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT INTANGIBLE

EXERCICI 2018

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2017	IMMOBILITZAT				TRASPASSOS	SALDO A 31/12/2018
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERARIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES		
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	27.766,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.766,18
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	6.002,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.002,90
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	33.769,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.769,08

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2017	AMORTITZACIÓ			IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
		DOTACIÓ A L'AMORTITZ.	AUGMENTS	DISMINUCIONS	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	27.319,47	278,56	0,00	0,00	27.598,03
PROPIETAT INDUSTRIAL					168,15
FONS DE COMERÇ					0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	4.257,32	580,80	0,00	0,00	4.838,12
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	31.576,79	859,36	0,00	0,00	32.436,15
					1.333,33

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT NET
		SALDO A 31/12/2016	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	168,15	0,00	0,00	0,00	0,00	168,15
FONS DE COMERÇ	0,00					0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1.164,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164,78
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB. INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.332,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.332,93

EXERCICI 2017

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT				TRASPASSOS	SALDO A 31/12/2017
	SALDO A 31/12/2016	COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERARIES	AMPLIACIONS I MILLORES		
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	27.514,72	0,00	0,00	0,00	251,46	0,00
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.766,18
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.679,70	0,00	0,00	0,00	2.323,20	0,00
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB. INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	31.194,42	0,00	0,00	0,00	2.574,66	0,00

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ			IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2016	DOTACIÓ A L'AMORTITZ.	AUGMENTS	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	26.639,32	577,62	0,00	27.216,94
FONS DE COMERÇ				
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.679,70	680,15	0,00	4.359,85
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	30.319,02	1.257,77	0,00	31.576,79
				2.192,29

IMMOBILITZAT	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT			IMMOBILITZAT NET
	SALDO A 31/12/2016	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSÍO DE CORRECC.	
IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)				
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	549,24	0,00	0,00	549,24
FONS DE COMERÇ				
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1.643,05	0,00	0,00	1.643,05
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.192,29	0,00	0,00	2.192,29

ALTRA INFORMACIÓ

	EXERCICI 2018			EXERCICI 2017		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. INTANG. ADQUIRIT A EMPRESSES DEL GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. INTANG. ADQUIRIT A EMPRESSES ASSOCIADES (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. EN IMMOB. INTANG. FORA DEL TERRITORI ESPANYOL (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. INTANG. NO AFECTE DIRECTAMENT A L'EXPLOT. (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
 BÉNS AFECTES A GARANTIES						
BÉNS AFECTES A REVERSIÓ				0,00	0,00	0,00
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT				0,00	0,00	0,00
DESPESA FINANCIERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI				0,00	0,00	0,00
IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS				31.077,24	29.973,12	0,00
SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE						
IMPORT DE LA SUBVENCIÓ*						
IMPORT DELS BÉNS*						
RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS D'IMMOB. INTANGIBLE						
IMPORT AGREGAT DELS DESEMBORSAMENTS PER INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT RECONEGUTS COM A DESPESA DE L'EXERCIC.						
IMPORT DELS ACTUS DIFERENTS DEL FONS DE COMERÇ AMB VIDA ÚTIL INDEFINIDA						

Es van adquirir gràcies a subvencions elements de l'immobilitzat intangible per import total de 8.555,25 euros que es troben totalment amortitzats i la totalitat de la subvenció traspassada a resultats.

*Veure nota Immobilitzat material.

NOTA 7 - INVERSIONS IMMOBILIARIES

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'INVERSIONS IMMOBILIARIES

EXERCICI 2018

IMMOBILITZAT	ALTES				IMMOBILITZAT	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2018
	SALDO A 31/12/2017	COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES			
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ				IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)	SALDO A 31/12/2018
	SALDO A 31/12/2017	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS		
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	948.082,25	147.016,46			0,00	1.095.078,71
TOTAL	948.062,25	147.016,46			0,00	1.095.078,71

IMMOBILITZAT	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT NET	SALDO A 31/12/2018
	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)	SALDO A 31/12/2017	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSÍO DE CORRECC.		
TERRENYS I BÉNS NATURALS CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.260.983,54	6.260.983,54	0,00	0,00	0,00	6.260.983,54

EXERCICI 2017

IMMOBILITZAT	ALTES				IMMOBILITZAT		
	SALDO A 31/12/2016	COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS 1 MILLORES	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS
TERRENYS I BÉNS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A/DE ANCMV
CONSTRUCCIONS	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A/DE ALTRES PARTIDES
TOTAL	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ				IMMOBILITZAT		
	SALDO A 31/12/2016	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2017	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
TERRENYS I BÉNS NATURALS	800.911,26	147.150,99		0,00	0,00	948.062,25	0,00
CONSTRUCCIONS							6.408.000,00
TOTAL	800.911,26	147.150,99	0,00	0,00	0,00	948.062,25	6.408.000,00

IMMOBILITZAT	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT		
	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)	SALDO A 31/12/2016	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2017	IMMOBILITZAT NET
TERRENYS I BÉNS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONS	6.408.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.408.000,00
TOTAL	6.408.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.408.000,00

En l'exercici 2015 es va procedir a traspassar com a inversió immobiliària l'edifici d'Esclat Marina en el qual desenvolupa la seva activitat la Fundació. Vegeu Nota 5.

El cost de l'immoble on s'ubica la Residència i centre de Dia Esclat Marina a 31 de desembre de 2014 era de 7.264.525,77 euros i s'inclouia dintre del contracte de cessió de gestió de l'activitat de la Residència signat entre l'Associació i la Fundació Esclat Marina al gener de 2015. Posteriorment a la cessió es van fer millores en l'immoble per import de 91.536,50 euros. Aquesta operació va ser subvencionada per un import de 75.000,00 euros.

NOTA 8 – ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

ARRENDAMENTS OPERATIUS

No existeixen arrendaments operatius rellevants al compte de resultats de l'entitat, en el qual l'Associació sigui l'arrendatari.

Tal com es menciona a la nota 1 de la memòria, el servei de residència portat a terme al carrer Tortosa, 22 de Barcelona (Edifici Esclat Marina) va passar a ser gestionat per la Fundació Esclat Marina durant l'exercici 2015 mitjançant un acord de cessió gratuïta de l'activitat, entre l'Associació Esclat, com a cedent i la Fundació Marina com a cessionari, de la totalitat dels actius i passius que fins el moment figuraven als estats financers de l'Associació. El termini de cessió es constitueix com temporal, per la qual cosa, l'exercici 2018 l'Associació ha enregistrat el valor de la cessió gratuïta dels espais per un import valorat en 86.250 euros, la seva contrapartida ha estat un compte de despesa en concepte d'Ajuts concedits.

ARRENDAMENTS FINANCIERS

En exercicis anteriors s'han adquirit copiadors mitjançant contracte d'arrendament financer, que es troben activades per un import total de 39.787,08 euros.

Els saldos pendents de pagament per imports nominals, per venciments són:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Fins un any	6.350,93	6.922,32
Entre 1 i 5 anys	9.200,60	15.551,53
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	15.551,53	22.473,85

NOTA 9 - INSTRUMENTS FINANCIERS

1. INFORMACIÓ SOBRE LA RELLEVÀNCIA DELS INSTRUMENTS FINANCIERS EN LA SITUACIÓ FINANCERA I ELS RESULTATS DE L'ENTITAT

a) Categories d'actius financers i passius financers:

- Actius financers a llarg termini:

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCIERS A LLARG TERMINI						TOTAL	
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepció part. empr. grup. multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIS DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES			
	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017		
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG ALTRES INV. MANTINGUDES FINS EL VTO PRÈSTECIS I PARTIDES A COBRAR ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA VALORATS A VALOR RAONABLE VALORATS A COST DERIVATS DE COBERTURA	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.605,74	
					76.955,12		56.605,74	

- Actius financers a curt termini :

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCIERS A CURT TERMINI						TOTAL	
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepció part. empr. grup. multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIS DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES			
	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017		
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG ALTRES INV. MANTINGUDES FINS EL VTO PRÈSTECIS I PARTIDES A COBRAR ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA VALORATS A VALOR RAONABLE VALORATS A COST DERIVATS DE COBERTURA	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.605,74	
					97.428,98		56.605,74	
				156.430,32		19.311,31	135.945,47	

- Passius financers a llarg termini:

		CLASSES DE PASSIUS FINANCIERS A LLARG TERMINI					
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018
DÉBITS I PARTIDES A PAGAR	416.769,58	508.170,34	0,00	0,00	144.826,40	148.076,96	561.595,98
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PI G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTINGUTS PER NEGOCiar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	416.769,58	508.170,34	0,00	0,00	144.826,40	148.076,96	561.595,98
							656.247,30

- Passius financers a curt termini:

		CLASSES DE PASSIUS FINANCIERS A CURT TERMINI					
DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		TOTAL	
	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017	EXERCICI 2018
DÉBITS I PARTIDES A PAGAR	90.970,78	103.580,33	0,00	168.014,77	115.931,48	175.592,46	372.876,46
MANTINGUTS PER NEGOCiar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90.970,78	103.580,33	0,00	168.014,77	115.931,48	175.592,46	372.876,46
							434.578,01
							592.388,27

No existeixen traspassos entre instruments financers. Tampoc n'hi va haver a l'exercici anterior.

Els saldos amb Administracions Pùbliques no s'inclouen en els quadres anteriors.

Existen passius pendents de compensar per import de 175.592,46 euros (372.876,46 euros al 2017), els quals responen a passius per obligacions encara no requerides.

En data 23 de novembre de 2016 es va acordar en acta de junta directiva que la persona encarregada de l'alta direcció pogués exercir a partir del dia 1 de març de 2017 el dret a acollir-se a la jubilació parcial de la seva jornada laboral

Finalment, segons acta de junta directiva del 22 de març de 2017, la directora General va manifestar que s'acolliria a aquest dret. Aquest fet va suposar que la entitat hagi de liquidar en concepte de premi econòmic la quantitat de 96.000,00 euros. En conseqüència, al tancament de l'exercici 2016 es va registrar un deute per aquest concepte i pel citat import (vegeu nota 19). Al tancament de l'exercici 2018 el saldo pendent de liquidar és de 35.805,56 euros (53.709,84 euros al 2017). A 31 de desembre de 2018, s'ha registrat al passiu no corrent del balanç la quantitat que es satisfarà a llarg termini i al passiu corrent del balanç de situació la quantitat que es liquidarà durant l'exercici 2019.

b) Classificació per venciments:

- **Instruments financers d'actiu:**

	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES							
CRÈDITS A EMPRESSES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES							
CRÈDITS A TERCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	1.794,20	0,00	0,00	0,00	0,00	76.955,12	78.749,32
ALTRES INVERSIONS	17.517,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.517,11
DEUTES COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACOMPTEΣ A PROVEÏDORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR							
CLIENTS PER VENDES I PREST. DE SERVEIS	32.160,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.160,33
CLIENTS, EMPRESSES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTORS DIVERSOS	124.269,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.269,99
PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	175.741,63	0,00	0,00	0,00	0,00	76.955,12	252.696,75

- **Instruments financers de passiu:**

	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
DEUTES							
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIAVABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	84.619,85	80.168,88	81.230,32	79.582,15	52.846,72	113.470,91	492.188,83
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER	6.350,93	3.711,21	3.293,76	2.195,63	0,00	0,00	15.551,53
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS	175.592,46	39.057,12	21.153,84	21.153,84	21.153,84	42.307,76	320.418,86
DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR							
PROVEÏDORS	19.513,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.513,57
PROVEÏDORS, EMPRESSES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS DIVERSOS	67.015,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.015,26
PERSONAL	81.485,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.485,94
ACOMPTEΣ DE CLIENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTE AMB CARACTERÍSTIQUES ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	434.578,01	122.937,21	105.677,92	103.201,62	74.000,56	155.778,67	996.173,99

La càrrega financer vinculada als passius financers és de 9.527,41 euros (10.970,11 euros a l'exercici 2017).

A la nota 5 d'Immobilitzat s'ha informat dels actius afectes a garanties. L'import dels deutes amb garantia real a 31 de desembre de 2018 és de 492.188,83 euros. (587.787,09 euros a 31 de desembre de 2017).

No existeix cap pòlissa de crèdit a 31 de desembre de 2018 ni de 2017.

Existeix un préstec amb l'Institut Català de Finances, amb l'entitat avalista Avalis de Catalunya, SGR d'import 148.076,96 euros (169.230,80€ a l'exercici 2017) amb venciment l'1 d'octubre de 2025. Així mateix existeixen avals al BBVA per un import global de 44.882,89 euros, dels quals la major part corresponen a avals pel concert de places dels diferents centres amb la Generalitat de Catalunya i altres conceptes.

No existeixen béns ni drets situats a l'estrange.

c) Correccions per deteriorament d'operacions de crèdit:

Al present exercici no s'ha registrat cap deteriorament (0,00 euros a l'exercici 2017).

d) Empreses del grup, multigrup i associades:

La Fundació Esclat Marina s'encarrega de la gestió de la residència per a persones amb paràlisi cerebral; així com oficines centrals.

L'Associació no posseeix cap inversió que puguin ser considerades com a empreses del grup, multigrup o associades.

No obstant, existeix vinculació estreta amb la Fundació Marina Esclat donat que l'exercici 2014 l'Associació va aportar 30.000,00 euros com a donatiu per a la creació de la Fundació Esclat Marina, essent l'únic fundador. La Fundació figura inscrita al Registre d'Entitats Jurídiques a l'octubre de 2014.

Tal i com es comenta a la Nota 1, la Fundació Esclat Marina va passar a gestionar a partir de l'exercici 2015 el servei de la residència del c/Tortosa 22 de Barcelona (Edifici Esclat Marina).

A la nota 18 es detallen les operacions i saldo pendents amb aquesta entitat.

e) Efectiu i altres actius líquids equivalents:

L'Associació Esclat disposa de 719.021,16 euros en actius líquids (871.421,89 euros en el 2017).

NOTA 10 – EXISTÈNCIES

Detall de les existències:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Import a l'inici de l'exercici	20.189,41	35.234,84
Import al final de l'exercici	17.869,59	20.189,41

Les existències corresponen als materials utilitzats al Centre Especial de Treball Esclatec.

Durant l'exercici 2018 ni 2017 no s'ha realitzat cap correcció valorativa, no s'han capitalitzat despeses financeres ni existeixen compromisos ferms de compra i venda ni limitacions a la disponibilitat. Durant l'exercici anterior tampoc es va produir cap de les circumstàncies detallades.

NOTA 11 – MONEDA ESTRANGERA

Durant l'exercici 2018 no es troben registrats actius i passius denominats en moneda estrangera, ni s'ha registrat operacions en moneda diferent a l'euro. Tampoc a l'exercici anterior.

NOTA 12 – FONS PROPIS

El fons social està format per la dotació inicial i l'acumulació de fons rebuts en exercicis anteriors.

El romanent correspon als resultats obtinguts per l'Entitat en exercicis anteriors.

L'evolució dels fons propis durant el present exercici es descriu en l'Estat de Canvis en el Patrimoni net.

No existeixen desemborsaments pendents, ni aportacions no dineràries o aportacions rebudes per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, ni tampoc moviments de fons especials.

NOTA 13 – SITUACIÓ FISCAL

a) **IMPOST SOBRE BENEFICIS**

Amb data 6 de març de 1997, l'Entitat va ser declarada d'Utilitat Pública pel Ministeri de l'Interior, tal com s'indica a la nota 4.9 l'entitat va optar per l'aplicació del règim fiscal regulat per la Llei 49/2002 el que determina l'exemció d'aquest impost per aquelles activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonials derivats de les mateixes.

Tot i la seva exemptió de l'impost, a efectes informatius, es deixa constància que l'entitat té bases imposables negatives pendents de compensar per import de 560.271,63 euros corresponents a:

	IMPORT
Exercici 2001	5.691,89
Exercici 2002	75.284,11
Exercici 2003	72.619,12
Exercici 2004	81.406,00
Exercici 2005	91.511,00
Exercici 2007	33.854,00
Exercici 2011	63.204,21
Exercici 2012	6.717,27
Exercici 2013	23.670,35
Exercici 2014	1.137,12
Exercici 2015	105.176,56
Exercici 2016	45.826,91
TOTAL	560.271,63

b) **IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT**

Amb data 26 d'octubre de 1995 li va ser concedida a l'Entitat l'exemció de l'Impost sobre el Valor Afegit per aquelles activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica.

c) **ALTRES ASPECTES**

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no poden considerar-se definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'entitat té pendents d'inspecció els exercicis fiscalment no prescrits. Tanmateix, en opinió de la Junta Directiva de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

No s'estimen contingències fiscals significatives.

NOTA 14 – INGRESSOS I DESPESES

A continuació es presenten els desglossaments de les partides de "Consum de mercaderies", "Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles", "Càrregues Socials" i "Altres resultats", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis:

INGRESSOS I DESPESES: detall del compte de pèrdues i guanys

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
1. Consum de mercaderies		
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:		
Nacionals	11.755,80	33.675,91
b) Variació d'existències	11.755,80	33.675,91
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	2.319,82	15.045,43
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:		
Nacionals	56.765,63	51.254,68
3. Ajuts concedits	56.765,63	51.254,68
3. Càrregues socials	86.525,00	0,00
a) Seguretat Social a càrec de l'empresa	457.259,93	405.029,76
4. Altres despeses d'explotació	457.259,93	405.029,76
b) Resta de despeses d'explotació	358.482,17	454.337,09
inclosos en Altres Resultats	358.482,17	454.337,09
	-47.752,65	4.023,04

NOTA 15 – PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En aquest epígraf es recullen les provisions derivades de les obligacions, no externalitzades, generades pels treballadors inclosos en el conveni col·lectiu de treball del sector d'escoles d'educació especial de Catalunya. Aquest conveni preveu el pagament extraordinari d'una gratificació econòmica en el moment de la seva jubilació, si es compleixen determinades condicions.

Així mateix, durant l'exercici 2018 s'ha efectuat una provisió per import de 30 mil euros per a fer front a indemnitzacions probables.

NOTA 16 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

L'Associació no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats, ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

NOTA 17 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts és de:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	7.773.647,40	7.996.535,59
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	1.213.998,93	1.202.929,50
Subvencions traspassades a resultat	265.758,19	272.643,48

Les subvencions de capital rebudes per inversions en immobilitzacions materials s'imputen a resultats en la mateixa proporció que s'amortitzen els elements subvencionats.

Les subvencions rebudes de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) per l'adquisició del terreny i edifici on s'ubica el Centre Ocupacional estan subjectes al compromís per part de l'Entitat de mantenir en funcionament dit Centre Ocupacional durant un mínim de trenta anys.

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni net del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Saldo a l'inici de l'exercici	7.996.535,59	8.246.179,07
(+) Rebudes en l'exercici	42.870,00	23.000,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-265.758,19	-272.643,48
(-) Imports tornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici	7.773.647,40	7.996.535,59

En el decurs dels exercicis 2018 i 2017, l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" ha presentat el següent moviment:

2018

ENTITAT CONCEDENT	SALDO 31-12-2017	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO 31-12-2018
GENERALITAT DE CATALUNYA (ICASS)	1.238.161,64	0,00	58.347,21	1.179.814,43
ALTRES GENERALITAT DE CATALUYA	5.816,66	0,00	887,08	4.929,58
COCEMFE	500.093,73	20.000,00	12.101,78	507.991,95
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	2.444.024,44	0,00	58.377,89	2.385.646,55
CONFEDERACIÓN ASPACE	23.069,47	0,00	2.883,91	20.185,56
FUNDACIÓ ROVIRALTA	53.588,76	5.000,00	3.260,21	55.328,55
FUNDACIÓ ONCE	417.497,07	11.200,00	18.436,56	410.260,51
OBRA SOCIAL DE CAJA MADRID	1.279,79	0,00	210,49	1.069,30
FUNDACIÓ GODÓ	14.522,49	0,00	567,96	13.954,53
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.345.157,51	0,00	69.976,80	2.275.180,71
OBRA SOCIAL IBERCAJA	310.607,86	0,00	12.797,69	297.810,17
FUNDACIÓ C.A.N.	3.716,63	0,00	89,02	3.627,61
FUNDACIÓ A. SERRA SANTAMANS	18.689,88	0,00	7.510,72	11.179,16
FUNDACIÓ AURIS	2.099,18	0,00	600,00	1.499,18
FCC	334.479,48	0,00	7.601,81	326.877,67
ALTRES	272.175,27	6.670,00	10.709,05	268.136,22
MÚTUA MADRILEÑA	11.555,73	0,00	1.400,00	10.155,73
TOTAL	8.246.179,07	42.870,00	265.758,18	7.773.647,41

2017

ENTITAT CONCEDENT	SALDO 31-12-2016	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO 31-12-2017
GENERALITAT DE CATALUNYA (ICASS)	1.298.261,70	0,00	60.100,06	1.238.161,64
ALTRES GENERALITAT DE CATALUYA	8.400,42	0,00	2.583,76	5.816,66
COCEMFE	511.876,99	0,00	11.783,26	500.093,73
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	2.504.552,52	0,00	60.528,08	2.444.024,44
CONFEDERACIÓN ASPACE	3.942,37	20.000,00	872,90	23.069,47
FUNDACIÓ ROVIRALTA	55.418,67	3.000,00	4.829,91	53.588,76
FUNDACIÓ ONCE	437.439,98	0,00	19.942,91	417.497,07
OBRA SOCIAL DE CAJA MADRID	1.583,59	0,00	303,80	1.279,79
FUNDACIÓ GODÓ	17.122,49	0,00	2.600,00	14.522,49
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.415.214,74	0,00	70.057,23	2.345.157,51
OBRA SOCIAL IBERCAJA	323.585,41	0,00	12.977,55	310.607,86
FUNDACIÓ C.A.N.	3.805,65	0,00	89,02	3.716,63
FUNDACIÓ A. SERRA SANTAMANS	26.522,06	0,00	7.832,18	18.689,88
FUNDACIÓ AURIS	2.699,18	0,00	600,00	2.099,18
FCC	342.081,30	0,00	7.601,82	334.479,48
ALTRES	280.716,27	0,00	8.541,00	272.175,27
MÚTUA MADRILEÑA	12.955,73	0,00	1.400,00	11.555,73
TOTAL	8.246.179,07	23.000,00	272.643,48	7.996.535,59

El detall de les subvencions atorgades d'explotació és:

ENTITAT CONCEDENT	2018	2017
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.126.675,96	1.120.268,50
ADMINISTRACIÓ LOCAL	49.336,42	36.270,00
ALTRES	37.986,55	46.391,00
TOTAL	1.213.998,93	1.202.929,50

NOTA 18 – FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin els comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2018 o al principi d'entitat en funcionament.

NOTA 19 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Tal com s'informa a la nota 9 la Fundació Esclat Marina es considerada part vinculada de l'Associació. Així mateix, a la Nota 1 i 8 s'informa que s'ha registrat dintre del compte de resultats, un ingrés estimat, en concepte de cessió d'us de la Residència en la que es dur a terme l'activitat que la Fundació gestiona per valor de 86.525 euros, el mateix import, s'enregistra com un Ajut atorgat a la Fundació pel mateix import. L'exercici 2017 no es van reconèixer aquestes partides.

El saldo pendent a data de tancament de l'exercici 2018 per part de la Fundació Esclat Marina són 55.646,52 euros a pagar per part de l'Associació Esclat (425,83 euros a pagar a l'exercici l'anterior), corresponent a quantitats d'efectiu cedides entre les entitats.

Igualment, existeix un saldo pendent de cobrament per import de 39.600 euros que corresponen a la totalitat dels serveis prestats pel Centre Especial de Treball Esclatec a la Fundació Esclat Marina durant l'exercici 2018.

El volum de despeses assumides per l'Associació Esclat per compte de la Fundació ascendeix a 0,00 euros durant l'exercici 2018 (0,00 euros l'exercici anterior).

En el present exercici 2018 la Fundació Esclat Marina ha realitzat un donatiu a l'Associació Esclat per import de 225 mil euros (mateix import que l'exercici anterior).

En el decurs de l'exercici actual, així com en el decurs de l'exercici anterior, no s'han meritat sous, ni cap remuneració als membres de la Junta Directiva, no existint cap crèdit ni bestreta concedida als mateixos, ni contret cap obligació en matèria de pensions ni assegurances de vida.

La informació relativa al personal d'**alta direcció** és la següent:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
1. Sous, dietes i altres remuneracions	19.794,12	30.346,26
2. Obligacions concretes en matèria de pensions, de les quals:	0,00	0,00
a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
b) Obligacions amb membres actuals de l'alta direcció	0,00	0,00
3. Primes d'assegurança de vida, de les quals:	0,00	0,00
a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció	0,00	0,00
4. Indemnitzacions (*)	0,00	0,00
5. Pagaments basats en instruments de patrimoni	0,00	0,00
6. Acomptes i crèdits concedits, dels quals:	0,00	0,00
a) Imports tornats	0,00	0,00
b) Obligacions assumides pel seu compte a títol de garantia	0,00	0,00

La persona encarregada de l'alta direcció és la Sra. M. Dolores de la Fuente Pérez.

(*) Vegeu explicació a la nota 9 de la present memòria, el deute es troba detallat entre curt i llarg termini.

NOTA 20 – ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories, és:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Alts directius	0,50	1,00
Resta personal directiu	5,00	5,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	16,90	15,70
Empleats de tipus administratiu	6,60	6,40
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00
Resta de personal qualificat	37,10	35,29
Treballadors no qualificats	17,30	18,50
Total ocupació mitjana	83,40	81,89

La distribució per sexes al terme de l'exercici del personal de l'Associació és:

	EXERCICI 2018		
	TOTAL	HOMES	DONES
Consellers (tots els membres del Consell d'Administr.)	10,00	8,00	2,00
Alts directius (no consellers)	0,50	0,25	0,25
Resta de personal de direcció de les empreses	5,25	2,25	3,00
Tècnics i profess. científics i intel·lectuals i de recolz.	17,00	7,00	10,00
Empleats de tipus administratiu	6,50	2,00	4,50
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00	0,00
Resta de personal qualificat	40,00	13,00	27,00
Treballadors no qualificats	16,00	12,00	4,00
Total personal al final de l'exercici	95,25	44,50	50,75

	EXERCICI 2017		
	TOTAL	HOMES	DONES
Consellers (tots els membres del Consell d'Administr.)	10,00	8,00	2,00
Alts directius (no consellers)	1,00	0,00	1,00
Resta de personal de direcció de les empreses	5,00	3,00	2,00
Tècnics i profess. científics i intel·lectuals i de recolz.	16,00	7,00	9,00
Empleats de tipus administratiu	7,00	2,00	5,00
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00	0,00
Resta de personal qualificat	40,00	13,00	27,00
Treballadors no qualificats	15,00	12,00	3,00
Total personal al final de l'exercici	94,00	45,00	49,00

Els honoraris per auditoria de comptes, per altres serveis prestats pels auditors de comptes i per altres societats del Grup AUREN han estat els següents:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Honoraris per auditoria de comptes	3.055,00	3.021,00
Honoraris per altres serveis prestats pels auditors	600,00	0,00
Honoraris per altres societat del Grup Auren	0,00	0,00
Total	3.655,00	3.021,00

NOTA 21 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats realitzades per l'entitat, per categories d'activitats, s'informen en el quadre adjunt a la nota 25 de la mateixa memòria. La totalitat dels serveis s'han prestat dintre de Catalunya i, en la seva majoria, en la demarcació de Barcelona.

NOTA 22 – INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

Pels proveïdors no s'han realitzat pagaments rellevants, que excedeixin els terminis legalment establerts, ni resten tampoc, a data de tancament, venciments rellevants que excedeixin els terminis legalment establerts, pendents de pagament.

Pel que fa referència als creditors, no s'han realitzat pagaments rellevants, que excedeixin els terminis legalment establerts.

En tractar-se d'una entitat no mercantil amb l'actual normativa vigent, l'entitat no està obligada a informar del període mig de pagament.

NOTA 23 - DECLARACIÓ RESPONSABLE

Les remuneracions que percep el personal directiu de l'entitat, a càrrec del pressupost de l'exercici 2018, entenent per directiu o directiva la persona que exerceix les funcions executives i d'administració, són:

Càrrec	Remuneracions brutes en euros en el període	Cost SS en euros
Directora General	10.932,32	3.227,59
Director General Adjunt	8.861,80	2.782,68

Per a l'exercici 2017 van ser:

Càrrec	Remuneracions brutes en euros en el període	Cost SS en euros
Directora Gerent	25.802,06	6.948,47
Director General Adjunt	4.544,20	1.448,07

**NOTA 24 – APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS
ESTATUT'ARIES**

QUADRE EXPLICATIU DE LA CONSIDERACIÓ DE LES DESPESES

DETALL DE DESPESES	DESPESES FUNDACIONALS (€)	DESPESES NECESSÀRIES	TOTAL
COMPRES	273.416,60	0,00	273.416,60
AJUTS CONCEDITS		86.525,00	86.525,00
DESPESES DE PERSONAL	2.087.963,04	0,00	2.087.963,04
SERVEIS EXTERIORS I ALTRES	0,00	358.482,17	358.482,17
AMORTITZACIONS	345.985,04	0,00	345.985,04
DOTACIONS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00
ALTRES EXCEPCIONALS	0,00	0,00	0,00
DESPESES FINANCERES	0,00	9.527,41	9.527,41
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.707.364,68	454.534,58	3.161.899,26

INGRESSOS TOTALS	3.207.794,77
- DESPESES NECESSÀRIES	-454.534,58
RENDES NETES	2.753.260,19

ACOMPLIMENT DE LA DESTINACIÓ DEL 70% DEL PERCENTATGE DE LES RENDES NETES A LES FINALITATS FUNDACIONALS

Exercici	Ingressos nets de l'entitat	Aplicació obligatòria 70%	Import aplicat	%	2014	2015	2016	2017	2018	Import pendent
2014	3.895.686	2.726.980	3.891.001	99,88%	3.891.001					0
2015	2.678.507	1.874.955	2.609.180	97,41%		2.609.180				0
2016	2.539.992	1.777.994	2.690.401	105,92%			2.690.401			0
2017	2.736.513	1.915.559	2.672.052	97,64%				2.672.052		0
2018	2.753.260	1.927.282	2.707.365	98,33%					2.707.365	0

NOTA 25- INFORMACIÓ ESPECÍFICA

A continuació es detalla informació per centres i altra específica per la Generalitat:

COMPTE DE RESULTATS	ASES	2016	2017	2018	CAEM	2017	2018	CDA	2017	2018	CET1	2017	2018	ESC1	2017	2018	ESC2	2017	2018	REM	TOTAL
Ingressos per les activitats																					
Vendes i prestació de serveis	49.099.59	47.426.14	32.133.54	8.423.84	0.00	0.00	37.960.70	29.123.82	31.059.22	56.537.23	520.854.48	656.531.27	657.959.91	524.365.04	556.759.76	231.957.99	255.20.00	2.888.858.48	2.884.502.1	6.145.160	
Ingressos de promoció, patrocínadors i col·laboradors	9.705.00	8.423.84	0.00	47.689.50	41.852.34	0.00	480.00	0.00	257.886.77	235.529.45	30.00	0.00	349.154.51	370.588.31	480.00	0.00	63.008.28	63.008.28	0.00		
Treballs immobilitzat material en curs	203.258.89	243.684.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	219.080.94	231.349.25	204.036.61	149.512.03	58125.59	584.376.91	11525.20	11070.00	16.69	0.00	121.986.93	121.986.93	
Subvencions oficials a les activitats	107.998.70	99.698.00	90.271.20	90.271.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ingressos cessió us d'espais	86.325.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ajuts concedits	-86.325.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Provisionsaments	-23.397.67	-14.230.76	-14.230.69	-14.230.69	-14.230.69	-14.230.69	-14.230.69	-14.230.69	-43.897.92	-44.697.91	-98.606.55	-98.606.55	-135.831.17	-31.420.94	-33.598.03	-69.941.99	-119.06.98	-119.06.98	-265.77.46	-311.37.02	
Consums i deterioraments d'existeïncies	-10.397.67	-289.465.35	-295.338.77	-17.346.88	-15.236.89	-234.894.18	-20.440.63	-20.440.63	-367.940.53	-367.940.53	-571.987.38	-571.987.38	-443.083.01	-304.905.47	-403.976.70	-403.976.70	-62.580.14	-60.981.52	-2.081.96.04	-2.081.96.04	
Despeses de personal	-289.465.35	-295.338.77	-17.346.88	-17.346.88	-103.390.66	-90.940.90	-103.390.66	-103.390.66	-62.538.87	-62.538.87	-334.271.34	-303.987.66	-438.295.54	-443.083.01	-304.905.47	-304.905.47	-47.74.69	-46.50.7	-16.149.95	-15.93.03.41	
Sous, salaris i assimilats	-225.314.2	-225.314.2	-225.314.2	-225.314.2	-25.042.09	-25.042.09	-25.042.09	-25.042.09	-56.378.77	-47.501.76	-75.549.96	-64.740.77	-63.656.84	-61.093.79	-99.07123	-71.476.94	-5.405.45	-14.761.35	-47.46.09	-43.67.78	
Càrregues socials	-713.975	-87.946.80	-76.095.11	-62.810.86	-52.904.86	-52.904.86	-52.904.86	-52.904.86	-29.965.40	-37.533.19	-43.756.71	-43.756.71	-32.963.91	-32.963.91	-50.925.10	-60.538.92	-96.38.95	-87.37.35	-35.82.98	-46.96.93.52	
Altres despeses d'explotació	-87.940.51	-52.904.86	-52.904.86	-52.904.86	-17.099.11	-17.099.11	-17.099.11	-17.099.11	-55.819.92	-29.473.73	-37.06.87	-43.42.99	-64.646.04	-31.039.07	-33.281.86	-50.513.34	-59.67.24	-86.13.31	-34.79.79	-45.16.45	
Servços exteriors	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Arendaments i càrions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Reparació i conservació	-9.590.13	-5.308.11	-5.857.72	-13.36.50	-13.36.50	-6.53.79	-5.062.16	-5.062.16	-3.960.91	-3.960.91	-2.339.14	-10.496.20	-5.626.49	-7.9.0.70	-5.64.57	-6.626.49	-3.811.63	-45.885.94	-30.422.61	-75.702.85	
Serveis professionals independents	-2.882.03	-3.186.65	-1.932.41	-1.765.12	-2.086.46	-1.873.64	-1.873.64	-1.873.64	-2.044.08	-2.044.08	-2.046.48	-2.046.48	-1.785.79	-1.785.79	-8.839.9	-37.24	-53.48	-53.48	-58.86.76	-52.22.94	
Transports	-66.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29.5113	
Primes d'assegurances	-17.080.61	-117.00.87	-61.22.23	-119.19	-127.136	-165.216	-165.216	-165.216	-3.807.76	-3.807.76	-3.565.37	-1.926.61	-2.921.59	-1782.61	-2.56.77	-2.56.77	-3.50	-7.88	0.00	-582.29	
Serveis bancaris	-367.37	-1147.03	0.00	-175	-136.03	-136.03	-136.03	-136.03	-72.16	-72.16	-72.16	-72.16	-59.32	-59.32	-19.35	-19.35	-20.97	0.00	-2.22.65	-1.773.60	
Publicitat, propaganda i RRP P	-22.545.51	-70.432.36	-77.771.99	-1893.53	-1197.522	-9.54.10	-9.54.10	-9.54.10	-9.375.21	-8.806.32	-7.692.85	-4.51.0103	-4.396.41	-14.71.88	-14.71.88	-10.86.53	-1138.52	-11594.16	-1138.52	-60.883.66	-62.628.58
Subministraments	-42.224.80	-23.975.45	-8.327.0	-1197.522	-1197.522	-4.691.07	-4.691.07	-4.691.07	-4.691.07	-4.691.07	-4.691.07	-4.691.07	-344.52	-344.52	-19.07.14	-19.07.14	-348.23	-582.71	-1060.25	-1287.38	
Altres serveis	-558.48	0.00	0.00	-18.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6.626.43	-6.626.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-47.74.64	
Tributs	-346.81	0.00	0.00	-2.446.31	-1733.81	0.00	-26.494.05	-25.250.29	-21.332.40	-24.150.27	-31.131.47	-4.843.99	-14.30.97	-14.30.97	-17.78.41	-17.78.41	-244.61.53	-250.145.33	-345.985.04	-353.989.89	
Pèndols, del./var. Operacions activitats	-2.446.31	-1733.81	0.00	-26.494.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Amortització de l'immobilitzat	Subvencions, donacions i legats traspassats al resultat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Resultat per renda d'immobilitzat	Altres resultats	-3.975.29	37.026.37	-2.469.07	540.00	-20.795.52	157.50	159.50	2.776.35	70.95	9.72.81	8.945.73	9.72.81	9.72.81	9.72.81	9.72.81	9.72.81	209.979.98	213.148.11	265.758.18	272.643.48
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	Ingressos financers	7.687.85	47.047.31	-4.092.32	4.295.11	-44.470.93	14.662.05	1887.41	-61.134.99	-2.148.75	-5.834	-63.92	43.389.90	96.639.34	27.487.07	55.398.68	74.967.61	462.24	-1.370.11	-1.507.16	
Despeses financeres	-42.84	-330.04	0.00	0.00	-25.84	-282.51	0.00	0.00	-49.03	-1.324.20	-1.324.20	-1.324.20	-1.324.20	-1.324.20	0.00	0.00	-7.652.53	-8.846.24	-9.327.41	-9.503.77	
RESULTAT FINANCER	RESULTAT DE L'EXERCICI	-400.60	32.91	0.00	-25.84	-282.51	0.00	-4.092.32	4.285.11	14.379.54	1.837.41	-61.140.42	-3.472.95	-2.18.12.3	-16.3.92	43.389.90	38.986.81	18.810.93	45.835.51	64.461.45	

Informació relacionada amb el Centre Especial de Treball Esclatec:

- El CET Esclatec es troba ubicat a la Plaça Guinardó, número 8 de Barcelona (08041).
- Els estats comptables del CET Esclatec corresponen a l'activitat portada a terme a Catalunya tot i que de forma puntual també ven productes a altres comunitats autònombes.

A continuació es fa una breu descripció de les activitats econòmiques del CET Esclatec de l'exercici tancat al 31/12/2018 i es presenta el programa d'activitat pel 2019:

Activitat econòmica 2018, Esclatec

L'activitat econòmica d'Esclatec es desenvolupa a través de la prestació de serveis a altres empreses i en la venda de producte propi. També ha rebut premis i subvencions per portar endavant projectes de recerca i formacions.

En la prestació de serveis, Esclatec ha ofert els següents serveis:

- **Muntatges mecànics:** Estem especialitzats en muntatges de rodes. S'han realitzat muntatges per les empreses: Clear Channel (Bicing), La Bici i l'entitat Era Faraday.
- **Muntatges electrònics:** S'han realitzat muntatges de plaques electròniques, treballant per les empreses: CRFINSTRUMENTS i VEGAYFARRES.
- **Servei d'estampació tèxtil:** Es van realitzar totes les samarretes commemoratives del 100 aniversari de la Roca. També va participar en l'estampació de samarretes i bosses d'alguns actes realitzats per l'Associació Esclat.
- **Servei tècnic de manteniment domòtic:** Esclatec dóna servei de manteniment en instal·lacions domòtiques i automatitzades. Un any més Esclatec ha donat servei a l'Ajuntament de Barcelona a través de l'IMPD, on tenim un contracte de manteniment de sis pisos automatitzats a Barcelona. D'altra banda ens encarreguem de gestionar la domòtica instal·lada a la Residència Esclat Marina de l'Associació Esclat.
- **Gestió de l'Ateneu de Fabricació Digital de les Corts:** En 2018 Esclatec va continuar oferint el servei de gestió de l'Ateneu, després de la pròrroga de dos anys, obtinguda el 2017. El contracte podrà ser prorrogable fins a dos anys més.
- **"Premi Barcelona a l'Entitat en Conciliació i Temps"**
Esclatec va confeccionar els quatre guardons del "Premi Barcelona a l'Entitat en Conciliació i Temps", per l'Ajuntament de Barcelona.
- **8a edició Cursa solidària: "En Marxa per la Paràlisi Cerebral"**
Un any més Esclatec va dissenyar i confeccionar els guardons que es van entregar als col·laboradors de la cursa. Empreses o entitats que hi col·laboren: Fepccat.
- **40è aniversari de la Coordinadora Catalana de Fundacions**
En l'acte de celebració de la CCF (Coordinadora Catalana de Fundacions), pel seu 40è aniversari, es va fer un reconeixement a les fundacions associades més antigues de Catalunya amb l'entrega d'un guardó dissenyat i fabricat a Esclatec.

En referència a la venda de productes Esclatec ha desenvolupat i comercialitzat:

- **Carros motoritzats per anar a comprar MERCAR.**
- Carros motoritzats per anar a comprar e-motion (ROLSER & ESCLATEC). Durant el 2018 el departament d'R+D+I² d'Esclatec va estar realitzant les proves finals per poder comercialitzar el nou model que sortirà a la venda durant el 2019.
- **SCB** sistema de control de roba amb tecnologia RFID per bugaderies.
- **AGV CRANC** vehicle de guiat automàtic industrial per transportar mercaderies. A l'any 2018 es van realitzar tasques comercials però no es va vendre cap vehicle AGV.

En relació amb els premis i subvencions obtingudes:

- **Oferta formativa amb el suport de la Fundació ONCE** Durant el 2018 es va portar a terme el curs de "Formació especialitzada en electrònica i fabricació digital" per a persones amb discapacitat en situació d'atur i menors de 30 anys. Es va rebre una subvenció de 28.000€ per portar a terme una formació que va durar 4 mesos.
- **"Eines per una vida independent"** formació que es va portar a terme durant el 2018, amb l'objectiu d'ofrir eines bàsiques per viure de forma més independent, fora del nucli familiar i/o participar més del seu entorn. Formació que es va portar a terme gràcies a l'ajuda d'una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona de 2000 €.
- **Projecte MERCAM** L'Ajuntament de Barcelona, referent a les noves ajudes a projectes econòmics de proximitat i economia social per al 2018, va incloure el projecte MERCAM com a exemple de projecte finançat en l'edició anterior de les ajudes. En 2018, Esclatec, va tornar a rebre 25.000 € més per desenvolupar el carret-caminador MERCAM, una versió de carret assistit pensat especialment per persones grans i persones amb mobilitat reduïda.
- **Programa d'emprenedoria social de Barcelona Activa:** La nova edició del programa d'emprenedoria social de Barcelona Activa, ens va escollir com a una entitat social referent per explicar la nostra trajectòria i compartir experiències entorn d'elements claus per tirar endavant una entitat social, en l'àmbit de negoci com d'impacte social.
- **Programa B-Value:** Esclatec, finalista de l'anterior edició de B-Value (programa de transformació per iniciatives socials on hi col·laboren: Fundació Banc Sabadell i Ship2B), va ser seleccionada com a entitat referent, per participar aquest any a través del programa "A TUS ZAPATOS", una idea on, mentors del banc Sabadell van conèixer de primera mà com treballa una entitat social.

Programa 2019, Esclatec.

Projectes o activitats destacades per al 2019

Els objectius pel 2019 es poden dividir en les següents àrees:

Formació

Després de la bona experiència de la formació realitzada durant el 2018, i de la demanda per part dels centres ocupacionals i d'inserció laboral, Esclatec presentarà diverses convocatòries per repetir la formació especialitzada en noves tecnologies de fabricació digital i electrònica.

Serveis de muntatges mecànics i electrònics

L'objectiu principal és incrementar la recerca de nous clients que aportin treballs de llarga durada i amb valor afegit.

Un altre objectiu clau és la posada a la venda del nou carret e-motion i establir una producció continuada.

Productes

Es continuarà treballant per la comercialització dels AGVs i del sistema per bugaderies SCB.

Nous projectes I+D

Aquest any finalitzarà el projecte Mercam, cofinançat per l'Ajuntament de Barcelona i Barcelona Activa, i també gràcies a l'ajuda rebuda d'Acció l'any 2018. Es preveu la seva posada a la venda cap a finals d'any.

També es buscarà finançament per donar continuïtat al desenvolupament d'una roda omnidireccional.

Comunicació

Esclatec està treballant en la nova web i en el nou material de difusió per oferir, actualitzar, i fer més atractiva, la seva oferta de serveis i de productes.

Qualitat

Continuar amb la implementació de la ISO9001:2015 per la millora contínua.

El balanç de situació del CET Esclatec és:

CENTRE ESPECIAL DE TREBALL ESCLATEC

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

ACTIU

INMOBILITZAT INMATERIAL

PATENTS I MARQUES	168,15
-------------------	--------

INMOBILITZAT MATERIAL

TERRENYS	129.743,49
CONSTRUCCIONS	209.436,71
INSTAL.LACIONS, MAQUINARIA I UTILLAJE	296.064,27
MOBILIARI I EQUIPS INFORMÀTICS	108.824,51
ELEMENTS DE TRANSPORT	118.490,25
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-591.831,74
	270.727,49

INVERSIONS FINANCIERES A LLARG TERMINI

<u>EXISTÈNCIES</u>	17.869,59
--------------------	-----------

DEUTORS

CLIENTS	71.093,25
AVANÇAMENT REMUNERACIONS	100,00
CRÈDITS AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	66.853,83

138.047,08

TRESORERIA

CAIXA I BANCS	172.386,93
---------------	------------

TOTAL ACTIU	599.199,24
--------------------	-------------------

PASSIU
FONS PROPIOS

RESULTATS DELS EXERCICIS ANTERIOR	-884.307,39	
PÈRDUES I GUANYS	<u>1.887,41</u>	-882.419,98

INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS

SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL	243.441,60
---------------------------------	------------

CREDITORS A LLARG TERMINI

ASSOCIACIO ESCLAT	1.195.350,17	
DEUTES A LLARG TERMINI AMB ENTITATS DE CREDIT	<u>3.218,78</u>	1.198.568,95

CREDITORS A CURT TERMINI

DEUTES A CURT TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	1.136,04	
PROVEÏDORS I CREDITORS VARIS	4.336,96	
DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	20.823,10	
REMUNERACIONS PENDENT DE PAGAR	<u>13.312,57</u>	39.608,67

TOTAL PASSIU 599.199,24

EXPLOTACIÓ EXERCICI 2018

VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	257.888,77	
QUOTES	4.882,10	
SUBVENCIONS PER ELS MANTENIMENT DELS CENTRES	204.036,61	
TREBALLS DE L'ENTITAT PER ELS CENTRES	84.429,75	
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES AL RESULTAT	11.267,64	
DONACIONS	11.300,00	
INGRESSOS SERVEIS AL PERSONAL	1.339,50	
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	<u>260,00</u>	
TOTAL INGRESSOS	575.404,37	

COMPRES I CONSUMS

CONSUM D'EXPLOTACIÓ I SERV. EXTERIORS FABRICACIÓ	13.105,99	
ALTRES COMPRES	3.629,85	
SERVEIS EXTERIORS	81.870,71	
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	3.960,91	
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	15.050,70	
TRANSPORTS	4.229,05	
PRIMAS D'ASSEGURANÇA	3.807,76	
SERVEIS BANCARIS	175,39	
PUBLICITAT	475,94	
SUBMINISTRAMENTS	8.019,59	
ALTRES SERVEIS	7.692,85	

DESPESSES PER IMPOTOS

ALTRES IMPOTOS I TRIBUTS	344,52	
--------------------------	--------	--

DESPESSES DE PERSONAL

SOUS I SALARIS	334.271,34	
SEGURETAT SOCIAL A CARREC DE L'ENTITAT	69.159,19	
FORMACIÓ PERSONAL	5.715,77	
SEGURETAT SOCIAL A CARREC DE L'ENTITAT	<u>675,00</u>	409.821,30

DOTACIONS PER AMORTIZACIONS

TOTAL DESPESES	21.332,40	
-----------------------	------------------	--

RESULTAT DEL EXERCICI	1.887,41	
------------------------------	-----------------	--

En el decurs de l'exercici 2018 el desgloses de les subvencions de capital traspassades a resultat del Centre Especial de treball ESCLATEC és el següent:

ENTITAT CONCEDENT	CONCEPTE	ATORGADES EXERCICI	TRASPÀS A RESULTAT	SALDO 31/12/2018
GENERALITAT DE CATALUNYA (ANTIC ICASS)	OBRES/REFORMES/EQUIP.	0,00	2.672,01	91.293,46
ALTRES GENERALITAT DE CATALUNYA	INTESTATS	0,00	887,08	4.025,81
FUNDACIÓ ROVIRALTA	EQUIPAMENT	0,00	445,34	15.215,59
FUNDACIÓN ONCE	OBRES/ REFORMES/EQUIP.	0,00	3.652,73	111.681,71
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	ALTRES INSTAL·LACIONS	0,00	210,49	1.069,30
ALTRES	EQUIPAMENT	0,00	2.000,00	10.000,00
MÚTUA MADRILEÑA	EQUIPAMENT	0,00	1.400,00	10.155,73
TOTAL		0,00	11.267,64	243.441,60

En el decurs de l'exercici 2018 el desgloses de les subvencions d'Explotació del Centre Especial de treball ESCLATEC és el següent:

ENTITAT CONCEDENT	CONCEPTE	ATORGADES DURANT L'ANY
FUNDACIÓ ONCE	FORMACIÓ	28.000,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	COMUNICACIÓ	27.502,96
GENERALITAT DE CATALUNYA (PROTECCIÓ SOCIAL)	ACCESSIBILITAT	30.000,00
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP. SOC)	CONTRACTES	7.394,82
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP. TREBALL)	SMI	69.089,77
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP. TREBALL)	USAP	41.049,06
FUNDACIÓ ILUNION	ACCESSIBILITAT	1.000,00
TOTAL		204.036,61

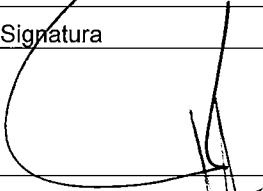
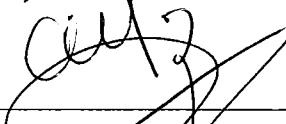
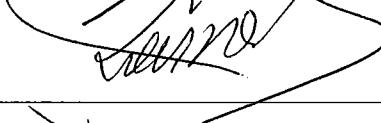
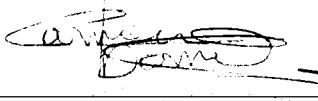
Dades sobre usuaris:

DADES SOBRE USUARIS ASSOCIACIÓ ESCLAT				
usuari	CADES	ESCLAT 2	CAE EM	total
Usuaris 01/01/2018	23	47	11	81
Altres	2	1	4	7
Baixes	-5	-5	-6	-16
Usuaris 31/12/2018	20	43	9	72

Dades sobre empreses contractades:

DADES SOBRE EMPRESSES CONTRACTADES ASSOCIACIÓ ESCLAT				
Entitat contractada	Funció	Data vigència contracte	Import anual	Servei
ARCASA APETITO, S.L.	Càtering	2017	64.742,35	centre ocupacional centre d'educació especial centre especial de treball centre de dia
EXCELENT FACILITY SERVICES, S.L.U.	Serveis Neteja	2011	80.010,15	centre ocupacional centre d'educació especial centre especial de treball centre de dia
ORONA, S. COOP.	Manteniment ascensors	2011	7.530,24	Centre de dia EM centre ocupacional centre de dia

A Barcelona, 5 de juny de 2019, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria de l'ASSOCIACIÓ ESCLAT, corresponents a l'exercici 2018, i numerats correlativament de l'1 al 54, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, la Junta Directiva de l'Entitat.

Càrrec	Nom	Signatura
President	Joan Bertran i Reguera	
Vicepresident	Joan Gràcia i Morelló	
Secretari	Ramon Ribera i Lluvià	
Tresorer	Alfredo Bayón i Roset	
Vocal Primer	Joan Rovira Hernández	
Vocal Segona	Montserrat Roca i Oliva	
Vocal Tercer	Guillermo Ariño i Plancheria	
Vocal Quart	Ignasi Ortillés Aliaga	
Vocal Cinquena	Carme Domènech i Burrull	
Vocal Sisè	Gerardo Angel Juárez Hernández	