

ASSOCIACIÓ ESCLAT

**Informe d'Auditoria i
Comptes anuals a 31 de desembre de 2019**

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 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria simplificada 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 financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2019, 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 financera 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'ètica, 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'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Member of

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'incorrecció material, en quant el seu reconeixement, correlació i registre comptable. Els ingressos de les activitats, tal com s'indica a les notes 14 i 17, importen un total de 2.901 milers d'euros.

Les principals vies per l'obtenció d'Ingressos de l'activitat pròpia de l'Entitat, segons es descriu a la nota 1 de la memòria adjunta, són els ingressos provinents, principalment de les quotes dels associats e ingressos per serveis prestats, així com les subvencions i donacions rebudes de diferents entitats públiques i privades.

La nostra resposta Els nostres procediments per abordar aquest aspecte ha consistit en una adequada comprensió de les fonts de recursos, juntament amb l'anàlisi dels procediments i control intern implantat per l'entitat en l'obtenció e imputació comptable dels mateixos. També 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 la Fundació.

Finalment, hem verificat que la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financera aplicable. En aquest sentit, les Notes 5, 14 i 17 de la memòria adjunta inclouen les dades requerides.

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 financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció 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'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat 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 influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals .

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

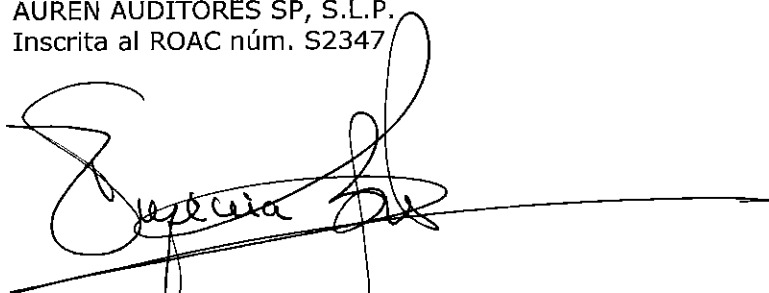
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals a causa a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no 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·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada 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 expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, 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 aconseguen 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 Bailach Aspa
Inscrita al ROAC núm. 12855

10 de juliol de 2020

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2020 Núm.20/20/11230

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

COMPTES ANUALS

DEL 1/01/2019 AL 31/12/2019

BALANÇ DE SITUACIÓ

A 31 / 12 / 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2019				
(EUROS)				
NÚM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.19	31.12.19
	A) ACTIU NO CORRENT		8.978.446,95	9.131.920,11
	I. Immobilitzat intangible	6	5.812,39	1.332,93
206, (2806), (2906)	3. Patents, llicències, marques, aplicacions informàtiques i similars		5.812,39	1.332,93
	II. Immobilitzat material	5	2.781.646,31	2.792.646,62
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals		2.484.136,00	2.410.023,30
212, (2812), (2812)	2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat		297.509,51	382.625,22
	III. Inversions immobiliàries	7	6.114.042,15	6.260.983,54
221, (282), (2821)	2. Construccions		6.114.042,15	6.260.983,54
	V. Inversions en empreses del grup a llarg termini	8	0,00	0,00
2403, 2404, 2493, 2494, 2933, 2934	1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
	VI. Inversions financeres a llarg termini	9	76.955,12	76.955,12
2405, 2495, 250, 2590	1. Crèdits a tercers		20.349,38	20.349,38
267, 268, 26	6. Altres actius financers		56.605,74	56.605,74
	B) ACTIU CORRENT		967.053,54	1.106.939,64
	II. Existències	10	22.687,63	17.869,59
30, 31, 32, (391), (392)	1. Comercials i matèries primeres		22.687,63	17.869,59
35, (395)	4. Productes acabats		0,00	0,00
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats - altres comptes a cobrar	9	327.071,85	350.737,68
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		63.697,16	32.160,33
445, 446, 449, (490)	3. Altres deutors		62.483,90	124.269,99
	4. Personal		0,00	0,00
	5. Actius per impost coment		0,00	0,00
4709, 4708	8. Altres crèdits amb administracions públiques		200.890,79	194.307,26
	V. Inversions financeres a curt termini	9	25.070,94	19.311,31
540	1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
6355, 545, 548, 551, 5625, 554, 565, 566	2. Crèdits a entitats		7.553,83	1.784,20
6355, 545, 548, 551, 5525, 554, 665, 666	5. Altres actius financers		17.517,11	17.517,11
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	574.319,84	719.021,16
570, 572, 574	1. Tresoreria		574.319,84	719.021,16
	TOTAL ACTIU (A+B)		9.945.500,50	10.238.859,75

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

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2019				
(EUROS)				
NUM DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.19	31.12.18
	A) PATRIMONI NET		8.719.669,01	9.016.230,22
	A-1) Fons Propis	12	1.158.212,09	1.241.562,82
	I. Fons dotacionals o fons socials		109.338,98	109.338,98
900, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		109.338,98	109.338,98
115	III. Reserves		0,00	0,00
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		1.132.243,84	1.086.948,33
120	1. Romanent		1.132.243,84	1.086.948,33
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
128	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	-85.270,73	46.885,51
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	17	7.563.396,82	7.773.647,40
130	1. Subvencions oficials de capital		7.563.396,82	7.773.647,40
	B) PASSIU NO CORRENT		544.065,68	658.679,98
	I. Provisions a llarg termini	15,18	77.129,32	97.284,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		77.129,32	97.284,00
	II. Deutes a llarg termini	9	486.986,37	681.595,98
1815, 1835, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189 479	1. Deutes amb entitats de crèdit		343.293,81	416.769,58
	3. Altres passius financers		123.672,56	144.826,40
	IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
	C) PASSIU CORRENT		681.744,60	564.749,55
629	II. Provisions a curt termini	15,19	63.154,68	30.600,00
	III. Deutes a curt termini	9	167.287,00	266.563,24
	1. Deutes amb entitats de crèdit		91.674,54	90.970,78
	2. Altres passius financers		76.592,46	175.592,46
	V. Creditors per activitats i altres ctes. pag.		437.580,38	227.635,63
400, 401, 405, (406) 41 465, 466 4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	1. Proveïdors	9	137.950,71	19.513,57
	3. Creditors variats	9	181.179,09	67.015,28
	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	57.790,65	81.485,94
	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		60.659,94	69.620,86
4750, 4751, 4757, 4766, 476, 477	VI. Periodificacions a curt termini		13.742,73	40.550,98
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		9.845.609,60	10.238.958,76

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

COMpte DE PÉRDUES I GUANYs

DEL 1/01/2019 AL 31/12/2019

COMpte DE RESULTATS, EXERCICI 2019				
(EUROS)				
NUM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.19	31.12.18
700, (708), (708), (709)	1. Ingressos per les activitats	24, 26	1.700.238,86	1.832.007,21
705	a) Vendes	21	16.369,90	19.277,88
724	b) Prestacions de servei	21	548.528,21	688.730,42
	a) Subvencions oficials a les activitats	17	1.138.360,76	1.213.098,93
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-88.525,00	-88.525,00
(6930), 71*, 7930	4. Treballs realitzats per al propi immobilitzat	24, 26	209.891,49	167.341,76
	5. Aprovisionaments	24, 25	-312.909,43	-273.416,80
(600), 6060, 6060, 6080, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats	14	-12.632,93	-14.077,52
(602)	b) Consum de matèries primeres i altres cons.	14	-67.330,96	-56.763,73
(607)	c) Treballs realitzats per tercers		-242.945,97	-202.676,36
752	6. Altres ingressos de les activitats	10, 24, 25	933.755,89	884.860,74
751, 753, 754, 758	a) Ingressos per arrendaments		88.525,00	88.526,00
	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		847.230,89	808.125,74
(640), (641)	7. Despeses de personal	24, 25	-2.208.168,89	-2.087.863,04
(642), (643), (648)	a) Sou, salaris i assimilats		-1.746.242,92	-1.830.703,11
	b) Càrregues socials	14	-482.813,97	-457.259,93
(62)	8. Altres despeses d'exploració	14, 24, 26	-385.964,30	-368.482,17
(631), (634), 636, 639,	a) Serveis exteriors		-392.284,11	-354.139,18
(655), (664), (696), 794, 7954	b) Tributs		-3.680,19	-4.282,98
	c) Pèrdua, deteriorament i variació de provions per operacions de les activitats	9	0,00	0,00
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5, 6, 7, 24, 25	-328.858,01	-345.985,04
725, 728	10. Subvencions, donacions i legats irrevocabls al resultat	17, 24, 25	268.790,48	265.768,18
(870), (871), (872), 770, 771, 772	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	24, 25	0,00	260,00
	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	260,00
(878), 778	13. Altres resultats	14, 24, 25	160.412,91	47.752,66
	I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-77.222,00	55.396,66
	(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	14. Ingressos financers	24, 25	8,85	24,24
7642, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers		8,85	24,24
	b.1) En entitats del grup i associades		0,00	0,00
	b.2) En tercers		8,85	24,24
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	15. Despeses financeres	9, 24, 25	-8.057,58	-8.527,41
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (666)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		0,00	0,00
	b) Per deutes amb tercers		-8.057,58	-8.527,41
(6630), (6631), (6633), 7630, 7634, 7633	16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
	a) Cartera de negociació i altres.			
	II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-8.048,73	-8.603,17
	III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (II+I)		-85.270,73	46.896,51
	IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	25	-85.270,73	46.896,51

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

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

DEL 1/01/2019 AL 31/12/2019.

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

	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	-85.270,73	45.885,51
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	56.500,00	42.870,00
IV. Per guanya i pèrdues actuals 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	56.500,00	42.870,00
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	-266.790,48	-266.759,19
XI. Per ANCMV i passius vinculats		
XII. Diferències de conversió		
XIII. Efecte Impositiu		
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanyes	-266.790,48	-266.759,19
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	-285.561,21	-178.992,68

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	CAPITAL	RESERVES	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	RESULTAT EXERCICI	SUBVENÇ., DONAC. I LLIBGATS REBUTS	TOTAL
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2017	109.339,99	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.						
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018	109.339,99	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. pròpies (netes)						
6. Δ (∇) de PN resultant d'una com. negoci						
7. Altres operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net						
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2018	109.339,99	1.066.349,33	54.460,45		7.773.647,40	9.015.230,22
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 2019	109.339,99	1.066.349,33	45.895,51		7.773.647,40	9.015.230,22
I. Total ingressos i despeses reconeguts				-85.270,73	-210.290,49	-295.561,21
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. pròpies (netes)						
6. Δ (∇) de PN resultant d'una com. negoci						
7. Altres operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net						
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2018	109.339,99	1.132.243,84	45.895,51	-85.270,73	7.563.356,92	8.711.689,01

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

DEL 1/01/2019 AL 31/12/2019

	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-95.270,73	45.885,51
2. Ajustaments del resultat	71.114,26	120.124,66
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	328.868,01	346.119,57
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	260,00
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	30.000,00
d) Imputació de subvencions (+/-)	-288.790,48	-265.758,18
g) Ingressos financers (-)	-8,85	-24,24
h) Despeses financeres (+)	8.057,58	9.527,41
3. Canvis en el capital corrent	197.081,22	-17.362,24
a) Extincions (+/-)	-4.818,04	2.319,82
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	23.685,73	-84.299,65
c) Altres actius corrents (+/-)	-17.803,26	0,00
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	209.844,76	35.284,23
e) Altres passius corrents (+/-)	8.346,73	69.333,38
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-20.154,68	-30.000,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	-8.049,73	-9.593,17
a) Pagament d'interessos (-)	-8.057,58	-9.527,41
c) Cobrament d'interessos (+)	8,85	24,24
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1+2+3+4)	174.876,02	139.154,66
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-182.151,49	-110.563,13
b) Immobilitzat intangible	-5.295,89	-350,00
c) Immobilitzat material	-171.155,97	-89.729,22
d) Inversions immobiliàries	0,00	-134,53
e) Altres actius financers	-5.759,63	-20.349,38
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	19.205,18
e) Altres actius financers	0,00	19.205,18
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-182.151,49	-91.357,95
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	56.500,00	42.889,99
a) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	56.500,00	42.889,99
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	-193.825,85	-243.067,43
a) Emisió	12.722,32	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	12.722,32	0,00
b) Devolució i amortització de:	-206.648,17	-243.067,43
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-85.494,33	-104.010,31
5. Altres deutes (+)	-121.153,84	-139.057,12
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	-137.425,85	-200.197,44
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) Δ/∇ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (6+8+12+D)	-144.701,32	-152.400,73

Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	719.021,16	871.421,89
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	574.319,84	719.021,16
Diferència	-144.701,32	-152.400,73

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC

DEL 1/01/2019 AL 31/12/2019

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 produeixi 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 exploti 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 2019 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
Ramon Ribera i Lluvià (*)	President
Joan Gràcia i Morelló	Vicepresident
Alfredo Bayón i Roset	Secretari
Elisabet Bertran Arqué (*)	Vicesecretaria
Ignasi Ortillés Aliaga	Tresorer
Gerardo Angel Juarez Hernandez	Vocal
Cristina Pallàs Bitlloch(*)	Vocal
Montserrat Álvarez Fernández (*)	Vocal
Amparo Valverde Picazo (*)	Vocal

(*) Durant l'exercici 2019 s'han produït canvis en la composició del Patronat de la Fundació, el Sr. Ribera ha deixat la seva funció de Secretari per a ocupar la de President. La resta de membres s'han incorporat al patronat en substitució d'altres persones.

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 establertes 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 financera, 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 establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

b) PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) ASPECTES CRÍTIKS 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.

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 depenent 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.

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 - APLICACIÓ DE RESULTATS

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

La Junta Directiva proposa la següent aplicació del resultat obtingut a l'exercici 2019;

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	-85.270,73	45.895,51
TOTAL BASE DE REPARTIMENT TOTAL APLICACIÓ	-85.270,73	45.895,51
APLICACIÓ A	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
Romenent i altres	-85.270,73	45.895,51
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	-85.270,73	45.895,51

Amb data 20 de Juny de 2019 l'Assemblea, en Junta General Ordinària, de l'Associació va aprovar l'aplicació de l'excedent de l'exercici 2018 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 bé 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.

Propletat 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 produeixen. 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 tracta.

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 meritedes 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 alié, 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·lacions, utilitatge i mobiliar	10 - 30 %	10 - 30 %
Altres immobilitzat:		
Equips processament informació	25%	25%
Elements de transport	15%	15%
Altres 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 indicati, 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 FINANCERS

Categorles 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 dividendes 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 dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona 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 pèrdues 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 procedeix, la part del mateix imputada al compte de pèrdues i guanys perquè correspongui a ingressos meritats.

Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes 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 pèrdues 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 reverteix i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

9. IMPOST 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 succés 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 NATURALSA 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. SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions concedides a l'Associació 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'exploració: 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 financen.

15. COMBINACIONS 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 TRANSACTIONS 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 2019

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/2019	
	SALDO A 31/12/2018	COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	ALTES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS	AIDE ANCI NY O OP. INTERR.	AIDE ALTRES PARTIDES		CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ
TERRENYS I BENS NATURALS	754.030,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,38
CONSTRUCCIONS	2.359.919,11	0,00	0,00	0,00	0,00	123.406,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.483.325,35
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	178.337,55	0,00	0,00	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	0,00	0,00	293.250,33
UTILLATGE	277.557,84	0,00	0,00	0,00	0,00	8.858,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.415,95
ALTRES INSTAL·LACIONS	276.017,79	0,00	0,00	0,00	0,00	6.805,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.821,47
MOBILIARI	705.845,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.845,66
EQUIPS PROCÉS INFORM.	246.817,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.817,54
ELEMENTS DE TRANSPORT	208.365,05	0,00	0,00	0,00	0,00	16.626,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.991,89
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	340.138,34	0,00	0,00	0,00	0,00	5.461,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.599,44
IMMOBILITZAT EN CURS	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	5.539.879,99	0,00	0,00	0,00	0,00	171.155,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.811.035,96

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ						IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2018	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2019	
TERRENYS I BENS NATURALS CONSTRUCCIONS	763.526,20	49.292,74	0,00	0,00	0,00	754.030,39	
TERRENYS I BENS NATURALS CONSTRUCCIONS						1.730.106,41	
INSTAL·LACIONS TÈCNiques	136.312,29	17.633,75	0,00	0,00	0,00	24.191,51	
MAQUINÀRIA	235.554,83	12.460,25	0,00	0,00	0,00	45.235,25	
UTILITATGE	228.647,52	16.980,50	0,00	0,00	0,00	40.807,93	
ALTRES INSTAL·LACIONS	258.769,69	5.153,16	0,00	0,00	0,00	17.899,62	
MOBILIARI	588.115,21	40.455,17	0,00	0,00	0,00	87.073,27	
EQUIPS PROCÉS INFORM.	243.853,29	1.430,62	0,00	0,00	0,00	17.950,47	
ELEMENTS DE TRANSPORT	184.872,07	5.377,63	0,00	0,00	0,00	18.315,35	
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	249.389,97	39.193,38	0,00	0,00	0,00	66.036,11	
INSTAL·LACIONS TÈCNiques							
IMMOBILITZAT EN CURS CONSTRUCCIONS						0,00	
TOTAL	2.847.231,07	182.159,18	0,00	0,00	0,00	2.781.646,31	
						3.029.389,25	
						2.781.646,31	
IMMOBILITZAT	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT						IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2018	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2019		
TERRENYS I BENS NATURALS CONSTRUCCIONS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39	
TERRENYS I BENS NATURALS CONSTRUCCIONS	1.730.106,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1.730.106,41	
INSTAL·LACIONS TÈCNiques	24.191,51	0,00	0,00	0,00	0,00	24.191,51	
MAQUINÀRIA	45.235,25	0,00	0,00	0,00	0,00	45.235,25	
UTILITATGE	40.807,93	0,00	0,00	0,00	0,00	40.807,93	
ALTRES INSTAL·LACIONS	17.899,62	0,00	0,00	0,00	0,00	17.899,62	
MOBILIARI	87.073,27	0,00	0,00	0,00	0,00	87.073,27	
EQUIPS PROCÉS INFORM	17.950,47	0,00	0,00	0,00	0,00	17.950,47	
ELEMENTS DE TRANSPORT	18.315,35	0,00	0,00	0,00	0,00	18.315,35	
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	66.036,11	0,00	0,00	0,00	0,00	66.036,11	
INSTAL·LACIONS TÈCNiques							
IMMOBILITZAT EN CURS CONSTRUCCIONS	0,00					0,00	
TOTAL	2.781.646,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2.781.646,31	

EXERCICI 2018

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT											SALDO A 31/12/2018
	SALDO A 31/12/2017	ALTES			SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACI O	AIDE ANCIAM O OP. INTERR.	AIDE ALTRES PARTIDES	SALDO A 31/12/2018	
		COMBINAC. DE NEGOCIS	AFORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES		RESTA D'ENTRADES	AIDE ANCIAM O OP. INTERR.					
TERRENYIS I BENS NATURALS CONSTRUCCIONS	754.030,39 2.288.377,69	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	0,00 0,00	754.030,39 2.359.919,11	
INSTAL·LACIONS TÈCNQUES MAQUINÀRIA UTILLATGE ALTRES INSTAL·LACIONS MOBILIARI EQUIPS PROCÉS INFORM. ELEMENTS DE TRANSPORT ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	178.337,55 293.250,33 284.781,43 270.536,50 705.645,65 246.617,54 208.365,05 340.138,34	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 12.796,41 5.481,29 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	178.337,55 293.250,33 277.557,84 276.017,79 705.645,65 246.617,54 208.365,05 340.138,34	
IMMOBILITZAT EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	5.550.060,37	0,00	0,00	0,00	89.819,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.539.879,99	

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ						IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2017	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2018	
TERRENYS I BENS NATURALS	553.122,84	48.503,58	0,00	0,00	0,00	754.030,39	
CONSTRUCCIONS	653.233,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655.992,91	
TERRENYS I BENS NATURALS	109.711,23	26.601,06	0,00	0,00	0,00	42.025,26	
CONSTRUCCIONS	231.268,27	4.286,56	0,00	0,00	0,00	57.695,50	
MAQUINÀRIA	205.358,30	23.289,22	0,00	0,00	0,00	48.910,32	
UTILITATGE	251.609,67	3.159,02	0,00	0,00	0,00	16.249,10	
ALTRES INSTAL·LACIONS	592.248,17	45.668,04	0,00	0,00	0,00	107.529,44	
MOBILIARI	242.105,10	1.758,19	0,00	0,00	0,00	2.754,25	
EQUIPS PROCÉS INFORM.	188.424,40	8.247,87	0,00	0,00	0,00	13.692,98	
ELEMENTS DE TRANSPORT	273.274,07	33.095,90	0,00	0,00	0,00	19.892,88	
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.						93.788,37	
333							
IMMOBILITZAT EN CURS						0,00	
333							
TOTAL	2.648.121,95	198.109,22	0,00	0,00	0,00	2.792.648,52	

IMMOBILITZAT	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT						IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2017	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2018		
TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39	
CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655.992,91	
TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.025,26	
CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.695,50	
MAQUINÀRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.910,32	
UTILITATGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.249,10	
ALTRES INSTAL·LACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.529,44	
MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.754,25	
EQUIPS PROCÉS INFORM.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.692,98	
ELEMENTS DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.892,88	
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.788,37	
333							
IMMOBILITZAT EN CURS						0,00	
333							
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.792.648,52	

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 2019			EXERCICI 2018		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESES DEL GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESES ASSOCIADAES (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
COSTOS ESTIMATS DE DESMANTELLAMENT, RETIRADA O REHABILITACIÓ, INCLOSOS COM A MAJOR VALOR DELS ACTIUS						
DESPESES FINANCERES 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						
	BÉNS AFECTES A GARANTIES			1.331.931,75		
	BÉNS AFECTES A REVERSIÓ			0,00		
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT						
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLIGATS REBUTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT						
	IMPORT DE LA SUBVENCIÓ*			10.438.505,27		
	IMPORT DELS BÉNS*			13.159.920,84		
	VALOR DE LA CONSTRUCCIÓ			9.839.367,60		
	VALOR DEL TERRENY			754.030,39		
BÉNS IMMOBLES						
RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
	EXERCICI 2019			EXERCICI 2018		
	0,00			0,00		
	0,00			0,00		
	0,00			0,00		
	1.331.931,75			1.121.181,25		
	0,00			0,00		
	0,00			0,00		
	0,00			0,00		
	10.438.505,27			10.438.505,27		
	13.159.920,84			13.029.710,92		
	9.839.367,60			9.715.981,36		
	754.030,39			754.030,39		
	0,00			0,00		

*L'import de les subvencions, donacions i lligats rebuts 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:

- Immobile on desenvolupa les seves activitats el Centre Ocupacional, per import de 792.771 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, 283.344,96 euros. (327.498,96 euros a 31 de desembre de 2018).

- Immobile on desenvolupa les seves activitats el Centre Especial de Treball, per import de 339.180,20 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, 87.304,43 euros i 36.045,61 euros, respectivament (116.656,26 euros i 41.662,57 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2018).

- Immobile 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. No queda pendent de pagament a data de tancament de l'exercici cap saldo.

- Immobile on desenvolupa les activitats l'Escola Especial, per import de 808.005,66 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 57.014,82 euros, tal i com es detalla en Nota 8.

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

EXERCICI 2019

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/2019
	SALDO A 31/12/2018	ALTES			RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		SALDO A 31/12/2019		
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERARIES	AMPLIACIONS I MILLIORES			AIDE ANCIU O OP. INTERR.	AIDE ALTRES PARTIDES			
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	162,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.928,87
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5.073,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.076,10
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	33.769,08	0,00	0,00	0,00	5.235,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.004,97

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
	SALDO A 31/12/2018	DOTACIÓ A L'AMORTITZ.	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2019	
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	27.508,03	103,93	0,00	0,00	27.701,96	228,91
FONS DE COMERÇ						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	4.839,12	652,51	0,00	0,00	5.490,63	5.595,47
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	31.576,79	756,44	0,00	0,00	33.192,59	5.812,38

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
		SALDO A 31/12/2018	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2019	
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	226,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226,91
FONS DE COMERÇ	0,00						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	5.585,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.585,47
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	5.812,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.812,38

EXERCICI 2018

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/2018
	SALDO A 31/12/2017	COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	ALTES AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS AJDE ANCMV O OP. INTERR.	AJDE ALTRES PARTIDES			
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	6.002,90	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	33.769,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.769,08

IMMOBILITZAT	AMORTITZAGIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB.-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2017	DOTACIÓ A L'AMORTITZ.	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2018	
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	27.319,47	278,68	0,00	0,00	27.598,03	168,15
FONS DE COMERÇ						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	4.257,32	580,80	0,00	0,00	4.838,12	1.184,78
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	31.576,79	859,36	0,00	0,00	32.436,15	1.332,93

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB.-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT NET
		SALDO A 31/12/2017	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	
RECERCA	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	1.184,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.184,78
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

ALTRA INFORMACIÓ

	EXERCICI 2019			EXERCICI 2018		
	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 ASSOCIADADES (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'EXPLOIT. (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÉNS AFECTES A GARANTIES						
BÉNS AFECTES A REVERSIÓ						
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT						
DESPESES FINANCERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI						
IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS						
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 DESEMBOLSaments PER INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT RECONEGUTS COM A DESPESA DE L'EXERC.						
IMPORT DELS ACTIUS DIFERENTS DEL FONS DE COMERÇ AMB VIDA ÚTIL INDEFINIDA						
				31.077,24		31.077,24
				0,00		0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00

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 traspasada a resultats.

*Veure nota Immobilitzat material.

NOTA 7 – INVERSIONS IMMOBILIARIES

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

EXERCICI 2019

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/2019	
	ALTES					SORTIDES, BAIXES O REDUCC.			TRASPASSOS			CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ
	SALDO A 31/12/2018	COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	BAIXES O REDUCC.	AIDE ANCIU O OP. INTERR.	AIDE ALTRES PARTIDES				
TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONS	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25
TOTAL	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	
	TERRENYS I BENS NATURALS	1.095.078,71	146.941,39	0,00	0,00	
CONSTRUCCIONS	1.095.078,71	146.941,39	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.095.078,71	146.941,39	0,00	0,00	0,00	0,00

IMMOBILITZAT	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
	SALDO A 31/12/2018	CORRECC. RECONEGUES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2019	
	TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONSTRUCCIONS	6.114.042,15	0,00	0,00	0,00	0,00	6.114.042,15
TOTAL	6.114.042,15	0,00	0,00	0,00	0,00	6.114.042,15

EXERCICI 2018

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT											SALDO A 31/12/2018
	SALDO A 31/12/2017	ALTES			SORTIDES, BADES O REDUCC.	TRASPASSOS			CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ			
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. ND DINERARIES	AMPLIACIONS I MILLORES		RESTA D'ENTRADES	ADE ANCI MV O OP. INTERR.	ADE ALTRES PARTIDES				
TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONS	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25
TOTAL	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB.-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2017	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	
TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONS	948.062,25	147.016,46	0,00	0,00	1.095.078,71	6.260.983,54
TOTAL	948.062,25	147.016,46	0,00	0,00	1.095.078,71	6.260.983,54

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

En l'exercici 2015 es va procedir a traspassar com a inversió immobiliària l'edifici d'Esclet Marina en el qual desenvolupa la seva activitat la Fundació, degut a que la gestió de la residència que ocupa l'edifici es realitza per part de la Fundació Esclet. Vegeu Nota 5.

El cost de l'immoble on s'ubica la Residència i centre de Dia Esclet Marina a 31 de desembre de 2014 era de 7.264.525,77 euros i s'incloua dintre del contracte de cessió de gestió de l'activitat de la Residència signat entre l'Associació i la Fundació Esclet 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 NATURALES 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 2019 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 (mateix import a l'exercici 2018).

ARRENDAMENTS FINANCERS

En exercicis anteriors s'han adquirit copiadors mitjançant contracte d'arrendament financer, que es troben activades per un import total de 57.014,82 euros.

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

	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
Fins un any	12.468,86	6.350,03
Entre 1 i 5 anys	15.804,99	9.200,00
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	28.273,85	15.551,53

NOTA 9 - INSTRUMENTS FINANCERS
1. INFORMACIÓ SOBRE LA RELLEVÀNCIA DELS INSTRUMENTS FINANCERS 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 FINANCERS A LLARG TERMINI										
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE				CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES				TOTAL
	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	76.955,12	76.955,12	0,00	0,00	76.955,12	76.955,12	
ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA											
VALORATS A VALOR RACIONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	76.955,12	76.955,12	0,00	0,00	76.955,12	76.955,12	

- Actius financers a curt termini :

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI												
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE				DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR				CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL
	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	128.181,06	158.430,32	17.517,11	1.784,20	7.563,83	17.517,11	17.517,11	17.517,11	
ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA													
VALORATS A VALOR RACIONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	126.181,06	156.430,32	25.070,94	19.311,31	0,00	0,00	133.734,89	158.224,52	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	126.181,06	156.430,32	25.070,94	19.311,31	7.563,83	33.038,11	131.252,00	175.741,63	

- Passius financers a llarg termini:

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES		TOTAL			
	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2018	EXERCICI 2018	EXERCICI 2018	EXERCICI 2018		
DÈBIT I PARTIDES A PAGAR	343.293,81	416.769,58	0,00	0,00	123.672,58	144.826,40	466.966,40	561.595,98		
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG										
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	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	0,00		
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL	343.293,81	416.769,58	0,00	0,00	123.672,58	144.826,40	466.966,40	561.595,98		

- Passius financers a curt termini:

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
DÈBIT I PARTIDES A PAGAR	91.674,54	90.970,78	0,00	0,00	376.920,45	168.014,77	75.582,46	175.592,46	544.187,45	494.578,01
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	91.674,54	90.970,78	0,00	0,00	376.920,45	168.014,77	75.582,46	175.592,46	544.187,45	494.578,01

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

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

Existeixen passius pendents de compensar per import de 75.592,46 euros (175.592,46 euros el 2018), 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.

La jubilació dels treballadors adherits al conveni col·lectiu de treball del sector d'escoles d'educació especial de Catalunya, suposa que la entitat hagi de liquidar en concepte de premi econòmic la quantitat de 97.284,00 euros a 31 de desembre de 2019 (mateix import al 2018). A 31 de desembre de 2019, 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 2020.

b) Classificació per venciments:

- Instruments financers d'actiu:

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 6	
INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES							
CRÈDITS A EMPRESES	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	7.553,83	0,00	0,00	0,00	0,00	76.955,12	84.508,95
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
ACOMPTES 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	63.697,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.697,18
CLIENTS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTORS DIVERSOS	62.483,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.483,90
PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	151.262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.955,12	229.207,12

- Instruments financers de passiu:

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 6	
DEUTES							
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	79.205,88	81.229,82	79.787,95	52.846,72	53.644,89	58.979,44	406.684,50
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANÇER	12.468,86	9.092,31	5.732,58	784,08	188,02	0,00	28.273,85
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS	76.592,48	39.067,20	21.163,84	21.163,84	21.163,84	21.163,84	190.266,02
DEUTES AMB EMPRESES 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	137.950,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.950,71
PROVEÏDORS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS DIVERSOS	181.179,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.179,09
PERSONAL	67.790,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.790,85
ACOMPTES DE CLIENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTE AMB CARACTERISTIQUES ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	544.187,46	129.379,33	106.674,37	74.794,84	74.994,75	81.133,28	1.011.153,82

La càrrega financera vinculada als passius financers és de 8.057,58 euros (9.527,41 euros a l'exercici 2018).

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 2019 és de 406.694,50 euros. (492.188,83 euros a 31 de desembre de 2018).

Existeix una pòlissa de crèdit sense utilitzar per import de 75.000,00€. No existeix cap pòlissa de crèdit a 31 de desembre de 2018.

Existeix un préstec amb l'Institut Català de Finances, amb l'entitat avalista Avalis de Catalunya, SGR d'import 126.923,12 euros (148.076,96€ a l'exercici 2018) amb venciment l'1 d'octubre de 2025. Així mateix existeixen avals al BBVA per un import global de 37.067,59 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'estranger.

c) Correccions per deteriorament d'operacions de crèdit:

Al present exercici no s'ha registrat cap deteriorament (0,00 euros a l'exercici 2018).

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 saldos pendents amb aquesta entitat.

e) Efectiu i altres actius líquids equivalents:

L'Associació Esclat disposa de 574.319,84 euros en actius líquids (719.021,16 euros en el 2018).

NOTA 10 – EXISTÈNCIES

Detall de les existències:

	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
Import a l'inici de l'exercici	17.869,59	20.189,41
Import al final de l'exercici	22.687,63	17.869,59

Les existències corresponen als materials utilitzats al Centre Especial de Treball Esclatec. Durant l'exercici 2019 ni 2018 no s'ha realitzat cap correcció valorativa, no s'han capitalitzat despeses financeres ni existeixen compromisos fermes 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 2019 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'exempció 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 exempció 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	45.828,91
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'exempció 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:

	EXERCICI 2019	EXERCICI 2019
1. Consum de mercaderies	12.932,50	14.075,82
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	17.750,54	11.755,80
Nacionals	17.750,54	11.755,80
b) Variació d'existències	-4.818,04	2.319,82
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	57.330,96	56.763,73
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	57.330,96	56.763,73
Nacionals	57.330,96	56.763,73
b) Variació d'existències	0,00	0,00
3. Ajuts concedits	86.250,00	86.250,00
4. Càrregues socials	457.979,39	457.259,93
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	457.979,39	457.259,93
5. Altres despeses d'explotació	392.284,11	358.482,17
b) Restat de despeses d'explotació	392.284,11	358.482,17
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa		
Inclòsos en Altres Resultats	-150.412,91	-47.752,85

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 es va efectuar una provisió per import de 30 mil euros per a fer front a indemnitzacions probables. A l'exercici 2019 s'ha ampliat aquest import a 43 mil euros. Veure nota 9.1 apartat a).

NOTA 16 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE 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 2019	EXERCICI 2018
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	7.583.356,92	7.773.647,40
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	1.124.725,09	1.213.998,93
Subvencions traspassades a resultat	266.790,48	265.758,19

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 2019	EXERCICI 2018
Saldo a l'inici de l'exercici	7.773.647,40	7.996.536,59
(+) Rebudes en l'exercici	66.500,00	42.870,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-266.790,48	-265.758,19
(-) Imports tornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici	7.583.356,92	7.773.647,40

En el decurs dels exercicis 2019 i 2018, l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" ha presentat el següent moviment:

2019

ENTITAT CONCEDENT	SALDO 31-12-2018	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO 31-12-2019
GENERALITAT DE CATALUNYA (DTASIF)	1.179.814,43	56.600,00	58.060,48	1.180.263,96
ALTRES GENERALITAT DE CATALUNYA	4.929,58	0,00	736,67	4.192,91
COCEMFE	507.991,95	0,00	11.763,28	496.208,69
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	2.386.646,55	0,00	63.976,46	2.321.670,09
CONFEDERACIÓ ASPACE	20.185,56	0,00	69,76	20.115,80
FUNDACIÓ ROVIRALTA	55.328,56	0,00	3.929,09	51.399,46
FUNDACIÓ ONCE	410.260,51	0,00	19.437,43	390.823,06
OBRA SOCIAL DE CAJA MADRID	1.069,30	0,00	72,96	996,34
FUNDACIÓ GODÓ	13.954,53	0,00	2.200,00	11.754,63
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.276.160,71	0,00	69.976,80	2.206.203,91
OBRA SOCIAL IBERCAJA	297.810,17	0,00	12.797,69	285.012,48
FUNDACIÓ C.A.N.	3.627,61	0,00	29,02	3.696,59
FUNDACIÓ A. SERRA SANTAMANS	11.179,16	0,00	5.999,39	5.679,77
FUNDACIÓ AURIS	1.499,18	0,00	600,00	899,18
FCC	326.877,67	0,00	7.601,81	319.275,86
ALTRES	268.136,22	0,00	9.119,67	259.016,55
MÚTUA MADRILEÑA	10.155,73	0,00	2.800,00	7.355,73
TOTAL	7.773.647,41	56.600,00	266.790,49	7.563.356,92

2018

ENTITAT CONCEDENT	SALDO 31-12-2017	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO 31-12-2018
GENERALITAT DE CATALUNYA (DTASIF)	1.239.161,64	0,00	58.347,21	1.179.814,43
ALTRES GENERALITAT DE CATALUNYA	5.816,66	0,00	887,08	4.929,58
COCEMFE	500.093,73	20.000,00	12.101,76	507.991,95
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	2.444.024,44	0,00	59.377,89	2.386.646,55
CONFEDERACIÓ ASPACE	23.069,47	0,00	2.863,91	20.185,56
FUNDACIÓ ROVIRALTA	53.568,76	5.000,00	3.260,21	55.328,56
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	667,96	13.954,53
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.346.167,51	0,00	69.976,80	2.276.160,71
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	11.689,88	0,00	7.510,72	11.179,16
FUNDACIÓ AURIS	2.099,18	0,00	600,00	1.499,18
FCC	334.479,46	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	8.246.178,07	42.870,00	266.756,16	7.773.647,41

El detall de les subvencions atorgades d'exploatació és:

ENTITAT CONCEDENT	2019	2018
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.084.551,96	1.126.675,96
ADMINISTRACIÓ LOCAL	23.236,00	49.336,42
ALTRES	36.838,74	37.988,55
TOTAL	1.124.725,09	1.213.988,93

NOTA 18 – FETS POSTERIORIS 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 2019 o al principi d'entitat en funcionament.

No obstant, cal prendre en consideració la situació d'emergència i d'estat d'alerta derivada de la propagació del coronavirus (COVID-19), que suposa una crisi sanitària que impactarà, de ben segur, en l'entorn de les activitats que efectua l'entitat. Per a fer front a aquesta situació i als efectes d'alenuar els efectes econòmics i socials del COVID-19, l'Estat, la Generalitat de Catalunya i altres organismes han emès diferents textos legals que contempnen una sèrie de mesures urgents i extraordinàries.

Tot i la incertesa que envolta la situació en què ens trobem, les estimacions efectuades per la Direcció no conclouen ni que la valoració dels actius i passius de l'entitat es vegin modificats en el seu valor ni que l'Entitat, a curt o mig termini tingui problemes en quan a la continuïtat de la seva activitat, així mateix, s'han pres les mesures que s'han cregut necessàries per a pal·liar una possible reducció d'ingressos així com la manca de tresoreria.

Les conseqüències derivades del COVID-19 es consideren un fet posterior que no requereix ajustament en els comptes anuals de l'exercici 2019, sense perjudici que hagin de ser objecte de reconeixement, en el seu cas, en els comptes anuals de 2020.

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'ús 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 2018 es van reconèixer aquestes partides pel mateix import.

El saldo pendent a data de tancament de l'exercici 2019 per part de la Fundació Esclat Marina són 125.404,41 euros a cobrar per part de l'Associació Esclat (55.646,52 euros a pagar a l'exercici l'anterior), corresponent a quantitats d'efectiu cedides entre les entitats.

El volum de despeses assumides per l'Associació Esclat per compte de la Fundació ascendeix a 0,00 euros durant l'exercici 2019 (0,00 euros l'exercici anterior).

En el present exercici 2019 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 2019	EXERCICI 2018
1. Sous, dietes i altres remuneracions	20.212,02	19.794,12
2. Obligacions contraes 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) Importos 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, la qual realitza la seva activitat en una reducció de jornada donada la seva jubilació parcial, i el Sr. Jordi González.

(*) 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 2019	EXERCICI 2018
Alts directius	1,25	0,50
Reste personal directiu	4,25	5,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	17,00	16,90
Empleats de tipus administratiu	7,00	6,60
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00
Reste de personal qualificat	40,25	37,10
Treballadors no qualificats	16,00	17,30
Total ocupació mitjana	85,75	83,40

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

	EXERCICI 2019		
	TOTAL	HOMES	DONES
Consellers (tots els membres del Consell d'Administr.)	9,00	5,00	4,00
Alts directius (no consellers)	1,00	0,75	0,25
Reste de personal de direcció de les empreses	4,25	2,25	2,00
Tècnics i profess. científics i intel·lectuals i de recolz.	17,00	7,00	10,00
Empleats de tipus administratiu	7,00	2,00	5,00
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00	0,00
Reste de personal qualificat	30,72	7,00	23,72
Treballadors no qualificats	16,00	12,00	4,00
Total personal al final de l'exercici	84,97	36,00	48,97

	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
Reste 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
Reste 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

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 2019	EXERCICI 2018
Honoraris per auditoria de comptes	3.100,00	3.055,00
Honoraris per altres serveis prestats pels auditors	1.000,00	600,00
Honoraris per altres societats del Grup Auren	0,00	0,00
Total	4.100,00	3.655,00

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 2019, entenent per directiu o directiva la persona que exercita les funcions executives i d'administració, són:

Càrrec	Ramuneracions brutes en euros en el període	Cost SS en euros
Directora General	11.620,22	2.353,47
Director General Adjunt	8.591,80	2.123,94

Per a l'exercici 2018 van ser:

Càrrec	Ramuneracions 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

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

QUADRE EXPLICATIU DE LA CONSIDERACIÓ DE LES DESPESES

DETALL DE DESPESES	DESPESES FUNDACIONALS (€)	DESPESES NECESSÀRIES	TOTAL
CÒMPRES	312.809,43	0,00	312.809,43
AJUTS CONCEDITS	0,00	86.525,00	86.525,00
DESPESES DE PERSONAL	2.209.156,89	0,00	2.209.156,89
SERVEIS EXTERIORS I ALTRES	0,00	385.964,30	385.964,30
AMORTITZACIONS	329.856,01	0,00	329.856,01
DOTACIONS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00
ALTRES EXCEPCIONALS	0,00	0,00	0,00
DESPESES FINANCERES	0,00	8.057,58	8.057,58
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.851.822,33	490.546,88	3.342.369,21

INGRESSOS TOTALS	3.257.088,48
- DESPESES NECESSÀRIES	-490.546,88
RENDES NETES	2.766.551,60

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

Exercici	Ingressos nets de l'exercici	Aplicació obligatòria 70%	Import aplicat	%	2015	2016	2017	2018	2019	Import pendent
2015	2.678.507	1.874.955	2.609.190	0,00%	2.609.190					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	1.753.260	1.227.282	2.707.365	98,33%				2.707.365		0
2019	2.766.552	1.936.586	2.851.822	103,04%					2.851.822	0

NOTA 25- INFORMACIÓ ESPECÍFICA

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

COMpte DE RESULTATS	ASBS		GAEM		CDIA		CETS	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Ingressos per les activitats								
Vendes / prestació de serveis	385.677,38	480.099,59	121.204,10	241.078,70	291.233,82	653.444,72	592.537,23	
Ingressos de promoció, patrocinadors i col·laboradors	8.950,50	9.705,00	0,00	180,00	480,00	218.437,63	257.883,77	
Treballs immobilitzats material en curs	204.547,25	203.258,89	45.225,84	87.352,40	71.872,88	31.988,89	18.382,10	
Subvencions oficials a les activitats	76.812,00	82.912,00	0,00	0,00	0,00	128.078,49	84.428,75	
Ingressos cessió us d'espais	96.357,61	107.698,70	75.978,26	153.567,30	219.080,94	179.053,81	204.036,64	
Ajuts concedits	96.525,00	86.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aprovisionaments	-96.525,00	-86.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Consums i deterioraments d'existències	-14.783,67	-12.397,87	-11.372,44	-46.075,66	-43.897,92	-101910,95	-98.606,65	
Despeses de personal	-341.831,52	-289.466,55	-18.822,12	-251.528,08	-43.897,92	-101910,95	-98.606,65	
Sous, salaris i similars	-270.542,52	-228.146,60	-82.277,83	-254.827,80	-78.515,41	-398.081,73	-354.271,84	
Càrregues socials	-70.540,60	-71.319,75	-24.544,29	-96.985,28	-66.378,77	-59.302,90	-76.849,96	
Altres despeses d'exploatació	-125.673,70	-97.946,90	-10.482,06	-32.423,48	-28.985,40	-41.004,02	-43.758,71	
Serveis externs	-125.520,80	-87.040,51	-10.482,06	-32.423,48	-28.985,40	-41.004,02	-43.758,71	
Amortització i cançons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reparació i conservació	-8.841,05	-6.690,13	+1410,79	-8.872,86	-8.516,78	-5.258,38	-3.980,81	
Serveis professionals independents	-25.902,98	-24.829,03	-1.992,41	-2.141,84	-2.096,48	-12.571,97	-15.080,70	
Transport	-20.682,77	-17.080,61	-86,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
Primes d'assegurances	-956,19	-367,37	-0,55	-0,23	-127,86	-4.382,15	-4.228,05	
Serveis bancaris	-32.225,95	-22.454,51	0,00	-12,56	-96,03	-127,68	-175,39	
Publicitat, propaganda i RRP	-2.872,10	-4.224,80	-2.215,67	-1.683,53	-1.683,53	-1.489,45	-175,94	
Subministraments	-33.056,78	-6.327,10	-11.890,40	-3.708,14	-9.375,21	-3.807,13	-6.018,58	
Altres serveis	-152,90	-559,46	0,00	-452,00	-491,67	-356,89	-7.682,85	
Tributs	-346,34	-346,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-344,82	
Pèrdues, del. i var. Operacions activitats	-2.922,95	-2.416,15	0,00	-21.576,42	-28.484,05	-21211,29	-21.992,40	
Amortització de l'immobilitzat	316,52	316,52	0,00	17.666,44	20.402,32	12.351,23	11.267,64	
Subvencions, donacions i llegats (raspassats el resultat)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultat per venda d'immobilitzat	149.749,95	-3.978,29	1440,00	-2.489,07	261,00	1.457,50	1.999,50	
Altres resultats	51502,46	7.687,85	-23.832,54	-83.065,90	-44.410,83	-42.167,44	1.887,41	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	8,85	24,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ingressos financers	-724,56	-424,84	0,00	-9,44	-125,84	0,00	0,00	
Despeses financeres	-715,83	-400,50	0,00	-9,44	-125,84	0,00	0,00	
RESULTAT FINANCER	60.786,66	7.287,26	-29.592,54	-83.084,94	-44.836,77	-42.167,44	1.887,41	
RESULTAT DE L'EXERCICI								

	ESCI		EGC2		REM		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
COMpte DE RESULTATS								
Ingressos per les activitats	664.967,69	696.531,27	527.228,25	524.366,04	249,819,10	23.1867,99	2.742.408,81	2.668.659,48
Vendes i prestació de serveis		300,00	339.719,96	349.154,51	1.810,00	480,00	563.899,11	618.008,29
Ingressos de promoció, patrocinadors i col·laboradors	67.742,25	74.878,68	162.072,99	163.687,93	238.469,10	231.341,20	837.278,48	802.984,52
Treballs immobilitzat material en curs		0,00		0,00		0,00	205.891,49	167.341,75
Subvencions oficials a les activitats	587.216,20	591.251,99	25.493,34	11.522,20	9.740,00	196,69	1.126.250,75	1.212.998,93
Ingressos cessió us d'espai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.525,00
Ajuts concedits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86.525,00
Aprovisionaments	-32.718,86	-31.420,94	-65.932,83	-69.123,71	-40.136,32	-11.906,98	-312.809,43	-265.774,46
Consums i deterioraments d'existències	-32.718,86	-31.420,94	-65.932,83	-69.123,71	-40.136,32	-11.906,98	-312.809,43	-265.774,46
Despeses de personal	-597.676,43	-671.967,36	-392.016,57	-403.976,70	-74.840,94	-62.590,14	-2.208.193,89	-2.087.963,04
Sous, salaris i similars	-454.787,40	-438.280,54	-294.973,06	-304.905,47	-57.777,18	-47.174,69	-1.751.477,50	-1.611.496,95
Càrregues socials	-142.789,03	-133.586,84	-97.043,51	-98.071,23	-16.863,78	-16.405,45	-457.379,39	-476.464,09
Altres despeses d'exploatació	-25.318,00	-32.998,94	-54.514,55	-50.925,70	-98,091,47	-86.816,95	-385.864,90	-389.823,98
Serveis exteriors	-23.427,82	-31.038,07	-54.159,40	-50.579,34	-87.843,60	-83.616,24	-392.284,11	-354.199,19
Amendaments i canons		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Reparació i conservació	-5.352,18	-10.486,20	-21.663,42	-7.910,70	-11.573,24	-6.626,48	-62.783,01	-45.883,54
Serveis professionals independents	-2.141,61	-2.086,46	-2.741,61	-12.366,46		-37,24	-48.641,25	-53.869,79
Transports	-4,95	-9,37		0,00		-80,00	-4.619,98	-4.355,79
Primes d'assegurances	-3,50	-1.925,61	-2.846,28	-1.782,47	-8.532,54	-3.690,09	-39.543,76	-29.511,23
Serveis bancaris		-3,50	-3,30	0,00		0,00	-1.093,97	-692,29
Publicitat, propaganda i RRRP	-12.090,09	-922,40	-5,80	-206,97	-43,03	0,00	-33.796,69	-24.229,63
Subministraments	-851,30	-4.398,41	-14.722,46	-10.940,41	-10.352,54	-11.594,16	-64.199,88	-80.693,66
Altres serveis	-1.885,39	-1.899,84	-375,15	-405,76	-447,97	-582,71	-1.678,15,77	-1.629,87,26
Tributs								
Patrimoni, del. i var. Operacions activitats		0,00		0,00		0,00	-3.680,19	-4.282,98
Amortització de l'immobilitzat	-23.309,48	-3.125,17	-15.739,51	-16.779,41	-245.397,35	-244.612,56	-329.866,07	-345.885,04
Subvencions, donacions i altres ingressos transparents al resultat	7.949,43	8.845,73	16.355,74	14.842,98	212.160,15	209.979,38	296.790,48	285.753,42
Resultat per venda d'immobilitzat		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Altres resultats	64,23	70,95	5.452,89	1.430,87	1710,00	70.000,00	190.365,34	45.899,54
RESULTAT D'EXPLOIACIÓ	-5.817,31	-2.146,75	30.834,16	-63,92	5.411,14	98.639,34	-77.222,02	66.396,66
Ingressos financers		0,00		0,00		0,00	8,85	24,24
Despeses financers	-1.032,25	-1.334,20		0,00	-6.281,21	-7.632,53	-8.057,58	-9.527,41
RESULTAT FINANCER	-1.032,25	-1.334,20	0,00	0,00	-6.281,21	-7.662,68	-8.048,73	-9.503,17
RESULTAT DE L'EXERCICI	-6.849,56	-3.472,95	30.834,16	-63,92	-877,07	88.976,61	-65.270,73	45.886,51

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 autònomes.

A continuació es fa una breu descripció de les activitats econòmiques del CET Esclatec de l'exercici tancat al 31/12/2019 i es presenta el programa d'activitat pel 2020:

Activitat econòmica 2019 – 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'empresa Era Faraday.
- Muntatges electrònics:** S'han realitzat muntatges de plaques electròniques, treballant per les empreses: BJ Adaptaciones, VEGAYFARRES i l'empresa Tef Montajes.
- Servei d'estampació tèxtil:** Es van realitzar samarretes pels treballadors de l'empresa Roca. També va participar en l'estampació de samarretes i llibretes d'alguns actes realitzats per l'Associació Esclat.
- Servei tècnic de manteniment domòtic:** Esclatec dona 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.
- Gestió de l'Ateneu de Fabricació Digital de les Corts:** En 2019 Esclatec va continuar oferint el servei de gestió de l'Ateneu, després de la pròrroga d'un any més obtinguda en 2018.
- Gestió de l'Ateneu de Fabricació Digital de Gràcia:** En 2019 Esclatec va guanyar el concurs per la Gestió del nou equipament de Fabricació Digital de Gràcia. Aquest contracte té una durada d'un any, prorrogable a dos anys més.
- “Premi Barcelona a l'Empresa en Conciliació i Temps”**
Un any més, Esclatec va confeccionar els quatre guardons del "Premi Barcelona a l'Empresa en Conciliació i Temps", per l'Ajuntament de Barcelona.
- Premi “Esclat solidari”**
Esclatec va dissenyar i confeccionar el guardó que es va entregar al sopar solidari que organitza Esclat anualment. En aquesta ocasió el premi va ser concedit a l'empresa multinacional Rolser que col·labora amb Esclatec en el projecte e-motion.

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

- Carros motoritzats per anar a comprar **MerCAM**.
- SCB** sistema de control de roba amb tecnologia RFID per bugaderies.
- AGV CRANC** vehicle de guià automàtic industrial per transportar mercaderies. L'any 2019 es van realitzar tasques comercials però no es va vendre cap vehicle AGV.
- Productes de merchandising** per empreses.

En relació amb els premis i subvencions obtingudes:

- Oferta formativa amb el suport de la Fundació AGBAR i de Fundació IBERCAJA.** Durant el 2019 es va portar a terme el curs de "Formació especialitzada en electrònica i fabricació digital" per a persones amb discapacitat en situació d'atur. Es va rebre una subvenció de 16.000 € per portar a terme una formació que va durar quatre mesos.
- 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. Durant els anys 2018 i 2019, Esclatec ha treballat en el desenvolupament del 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 empresa social referent per explicar la nostra trajectòria i compartir experiències entorn d'elements claus per tirar endavant una empresa social, en l'àmbit de negoci com d'impacte social.

Programa 2020 - Esclatec

Projectes o activitats destacades per al 2020

Els objectius pel 2020 es poden dividir en les següents àrees:

Formació

Després de la bona experiència de la formació realitzada durant el 2018 i el 2019, 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 i venda de producte de merchandising

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

Productes

Un objectiu clau és la posada a la venda del nou carret **MerCAM** i establir una producció continuada. També es treballarà en una nova versió del carret **Mercar**, que millora les prestacions de l'anterior versió.

Serveis externs

Durant el 2020 es continuaran els contractes amb l'Ajuntament de Barcelona en relació amb la gestió dels dos **Ateneus de Fabricació** de Barcelona i als serveis **de manteniment dels pisos domotitzats** de la Vila Olímpica. Es treballarà per la renovació dels diferents contractes per continuar oferint servei durant l'any 2021.

Nous projectes I+D

Aquest any s'iniciarà el nou projecte **Merc-UP**. Un nou model de carret assistit que tindrà la finalitat principal de pujar escales. Una solució molt demandada pels nostres clients. També es buscarà finançament per donar continuïtat al desenvolupament d'una roda omnidireccional que tindrà diferents aplicacions.

Comunicació

Esclatec publicarà la nova web i continuarà treballant 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	226,91
APLICACIONS INFORMATIQUES	2.725,55
	<u>2.952,46</u>

INMOBILITZAT MATERIAL

TERRENYS	129.743,49
CONSTRUCCIONS	209.436,71
INSTAL·LACIONS, MAQUINARIA I UTILLAJE	298.064,27
MÒBILIARI I EQUIPS INFORMÀTICS	112.629,21
ELEMENTS DE TRANSPORT	118.490,25
ALTRE INMOBILITZAT	2.085,50
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-612.914,84
	<u>255.534,59</u>

EXISTÈNCIES

22.687,63

DEUTORS

CLIENTES	49.134,37
AVANÇAMENT REMUNERACIONS	995,00
CRÈDITS AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	87.540,00
	<u>137.669,37</u>

TRESORERIA

CAIXA I BANCS	333.168,67
TOTAL ACTIU	<u>752.012,72</u>

PASSIU

FONS PROPIS

RESULTATS DELS EXERCICIS ANTERIORS	-875.467,49
PÈRDUES I GUANYS	-42.167,44
	<u>-917.634,93</u>

INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS

SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL	248.390,37
---------------------------------	------------

CREDITORS A LLARG TERMINI

ASSOCIACIO ESCLAT	1.380.486,99
DEUTES A LLARG TERMINI AMB ENTITATS DE CREDIT	<u>2.082,74</u>
	1.382.569,73

CREDITORS A CURT TERMINI

DEUTES A CURT TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	1.136,04
PROVEÏDORS I CREDITORS VARIS	10.723,97
DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	15.553,88
REMUNERACIONS PENDENT DE PAGAR	<u>11.273,68</u>
	38.687,55

TOTAL PASSIU	<u>762.012,72</u>
---------------------	--------------------------

CENTRE ESPECIAL DE TREBALL ESCLATEC

EXPLOTACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	219.437,63
QUOTES	4.009,30
SUBVENCIONS PER ELS MANTENIMENT DELS CENTRES	179.059,91
TREBALLS DE L'EMPRESA PER ELS CENTRES	129.079,49
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASADES AL RESULTAT	12.351,23
DONACIONS	27.866,39
INGRESSOS SERVEIS AL PERSONAL	1.162,60
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	302,50
TOTAL INGRESSOS	667.260,96

<u>COMPRES I CONSUMS</u>	
CONSUM D'EXPLOTACIÓ	12.369,93
ALTRES COMPRES	4.117,30
SERVEIS EXTERIORS	86.323,72
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	6.269,39
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	12.971,97
TRANSPORTS	4.814,93
PRIMES D'ASSEGURANÇA	4.992,18
SERVEIS BANCARIS	127,68
PUBLICITAT	1.499,45
SUBMINISTRAMENTS	8.384,52
ALTRES SERVEIS	3.807,13

<u>DESPESES PER IMPOSTOS</u>	
ALTRES IMPOSTOS I TRIBUTS	356,89

<u>DESPESES DE PERSONAL</u>	
SOLS I SALARIS	377.933,04
SEGURETAT SOCIAL A CARREC DE L'EMPRESA	59.302,90
INDEMNITZACIONS	2.500,00
FORMACIÓ PERSONAL	5.078,84
ALTRES DESPESES SOCIALS	581,26
	445.394,63

<u>DOTACIONS PER AMORTITZACIONS</u>	21.211,29
--	-----------

<u>DESPESES EXTRAORDINARIES</u>	7,50
--	------

TOTAL DESPESES	609.428,38
-----------------------	-------------------

RESULTAT DEL EXERCICI **-42.167,44**

En el decurs de l'exercici 2019 el desgàs de les subvencions de capital traspasades a resultat del Centre Especial de treball ESCLATEC és el següent:

ENTITAT CONCEDENT	CONCEPTE	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTAT	SALDO 31/12/2019
GENERALITAT DE CATALUNYA (ANTIC ICASS)	OBRES/ REFORMES/ EQUIPAMENT	0,00	2.672,01	105.921,45
ALTRES GENERALITAT DE CATALUNYA	INTESTATS	0,00	706,20	3.317,81
FUNDACIÓ ROVIRALTA	EQUIPAMENT	0,00	449,33	14.770,28
FUNDACIÓ ONCE	OBRES/ REFORMES/ EQUIPAMENT	0,00	3.652,73	109.028,98
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	ALTRES INBTAL-LACION S	0,00	72,95	996,34
ALTRES	EQUIPAMENT	0,00	2.000,00	8.000,00
MÚTUA MADRILEÑA	EQUIPAMENT	0,00	2.800,00	7.355,73
	TOTAL	0,00	12.351,23	248.380,37

En el decurs de l'exercici 2019 el desgís de les subvencions d'Explotació del Centre Especial de Treball ESCLATEC és el següent:

ENTITAT CONCEDENT	CONCEPTE	ATORGADES DÜRANT L'ANY
GENERALITAT DE CATALUNYA (ACCIÓ)	CUPONS A LA INNOVACIÓ	5.000,00
GENERALITAT DE CATALUNYA (PROTECCIÓ SOCIAL)	ACCESSIBILITAT	30.000,00
GENERALITAT DE CATALUNYA (PROTECCIÓ SOCIAL)	COMUNICACIÓ	1.000,00
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP. TREBALL)	SMI	69.175,57
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP. TREBALL)	USAP	41.850,00
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP SOC)	CONTRACTACIÓ JP GJ 2018-2019	7.393,34
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP TREC)	PROCTES SINGULARS	23.700,00
FUNDACIÓ IBERCAJA	FORMACIÓ	1.000,00
TOTAL		179.058,91

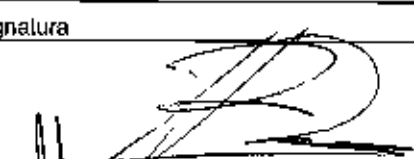

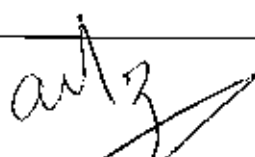

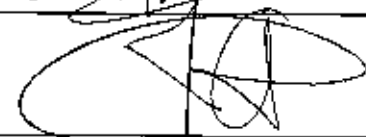
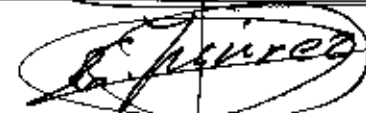
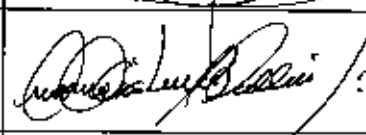

Dades sobre usuaris:

DADES SOBRE USUARIS ASSOCIACIÓ ESCLAT				
usuaris	CADES	ESCLAT 2	CAE EM	total
Usuaris 01/01/2019	20	43	9	72
Altes	4	2	4	10
Baixes	-1	-1	-1	-3
Usuaris 31/12/2019	23	44	12	79

Dades sobre empreses contractades:

DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES ASSOCIACIÓ ESCLAT				
Entitat contractada	Funció	Data vigència contracte	Import anual	Servel
ARCASA APETITO, S.L.	Càtering	2017	82.512,99	centre ocupacional centre d'educació especial centre especial de treball centre de dia
CATERING ARCASA, S.L.	Càtering	2019	9.709,26	centre de dia EM
EXCELENT FACILITY SERVICES, S.L.U.	Serveis Neteja	2011	83.725,36	centre ocupacional centre d'educació especial centre especial de treball centre de dia
ORONA, S. COOP.	Manteniment ascensors	2011	6.061,18	centre de dia EM centre ocupacional centre de dia

A Barcelona, 16 de juny de 2020, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guany, 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 2019, i numerats correlativament de l'1 al 56, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, la Junta Directiva de l'Entitat.

Càrrec	Nom	Signatura
President	Ramon Ribera i Lluvià	
Vicepresident	Joan Gràcia i Morelló	
Secretari	Alfredo Bayón i Roset	
Vicesecretaria	Elisabet Bertran Arqué	
Tresorer	Ignasi Ortllés Aliaga	
Vocal Primer	Gerardo Angel Juarez Hernandez	
Vocal Segon	Cristina Pallàs Bitlloch	
Vocal Tercer	Montserrat Álvarez Fernández	
Vocal Quart	Amparo Valverde Picazo	