

MEMÒRIA ABREUJADA ANUAL DE L'EXERCICI 2018

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS D'ALZHEIMER I ALTRES DEMÈNCIES DEL BAGES, BERGUEDA, MOIANÈS I SOLSONÈS (d'ara endavant "l'Associació") va ser constituïda a Manresa l'any 2000 per un grup de familiars en malalts d'Alzheimer. El seu domicili social es troba a 08242-Manresa, Carrer Flor de Lis, núm. 33, planta principal.

L'Associació figura inscrita amb el nº 23637 de la secció primera del Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya. A data 8 de Juliol del 2017 la Generalitat de Catalunya ens ha inclòs en el registre d'entitats d'utilitat pública.

La seva moneda funcional es l'Euro.

Les finalitats socials de l'Associació són els següents:

- Assessorar, informar i orientar als familiars de malalts d'Alzheimer en tems legals, socials i psicològics.
- Facilitar i controlar l'assistència als malalts per millorar la seva qualitat de vida tant com sigui possible. Procurar així mateix l'acció global i operativa dels serveis socials i sanitaris.
- Assistència psicològica i moral als familiars dels afectats per la malaltia d'Alzheimer o de qualsevol altra demència.
- Promoure i difondre als mitjans de comunicació social, tot el que fa referència al possible diagnòstic d'aquesta malaltia per facilitar l'assistència adequada i evitar tractaments incorrectes.
- Mantenir contactes adequats amb les entitats i associacions dedicades a l'estudi d'aquestes malalties dins i fora de Catalunya.
- Promoure la creació de serveis, fundacions, centres i altres organitzacions a favor dels familiars de malalts d'Alzheimer i altres demències.
- L'Associació és una institució sense ànim de lucre que a més de dur a terme els seus objectius pels quals va ser creada vol fer un pas més a favor dels malalts i les seves famílies.

L'Associació ha diversificat activitats específiques que es poden resumir en les següents:

- Tallers de psico-estimulació, en els quals mitjançant un conjunt d'activitats grupals i individuals destinades a mantenir les funcions cognitives i retardar l'evolució de la malaltia perquè l'impacte funcional i emocional de la persona amb demència i el seu entorn sigui el menys traumàtic i distorsionant possible. Actualment, l'Associació realitza tallers amb dos grups de 12 persones en cada grup.

- Grups d'autoajuda i teràpia individual, dirigits preferentment al cuidador principal. L'objectiu és disminuir l'angoixa als familiars de la sobrecàrrega emocional i física que suposa el fet d'estar molts anys cuidant malalts d'aquestes característiques. És una activitat grupal que alhora permet una atenció individualitzada quan el familiar o el terapeuta estimin convenient. Les conseqüències d'aquest tipus d'activitat és que permet relacionar-se amb persones que tenen les mateixes vivències i s'evita en gran manera l'aïllament que senten tots els cuidadors.

- Atenció domiciliària, mitjançant una persona contractada a temps parcial, amb l'objectiu de cobrir necessitats d'ajuda a domicili i donar suport a activitats de la vida diària. Actualment s'està treballant per establir convenis de serveis amb professionals del sector, amb l'objectiu de millorar la qualitat i la continuïtat dels serveis prestats.

- Xerrades informatives, a demanda de familiars o entitats d'altres poblacions de la comarca quan hi hagi un grup interessat en el coneixement de la malaltia d'Alzheimer i les seves conseqüències tant per al malalt com per als familiars més directes.

- Festa de Sant Jordi, l'Associació instal·la una parada de roses en el Passeig Pere III amb tres objectius específics.
 1. Celebrar i commemorar la festivitat del patró de Catalunya,
 2. Posar a l'abast de la població manresana informació tant de la malaltia i les seves conseqüències com dels recursos existents i de fàcil accés.
 3. Un dia a l'any, l'associació surt al carrer i es dona a conèixer.

- Cursos formatius, dirigits als familiars per donar-los a conèixer aspectes tècnics del procés patològic de la malaltia d'Alzheimer. Si coneixen més de la malaltia estan en millors condicions d'entendre el que li passa al seu familiar. Aquest coneixement facilita el diàleg entre el metge del pacient i el seu cuidador.

- Dia Mundial de l'Alzheimer, que se celebra amb una doble activitat. Un acte dirigit als familiars i població en general sobre algun aspecte concret de la malaltia i una jornada tècnica dirigida als professionals del sector.

- Coordinació i continuïtat assistencial, des de l'inici de la malaltia fins a la última fase. L'Associació dona el suport necessari perquè no existeixin espais en els quals la família pugui quedar-se sola davant de la lluita contra la malaltia que afecta al seu familiar i coordinant entre aguts, atenció primària i atenció soci-sanitària.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

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

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

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

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

4. Comparació de la informació

- i. No s'ha modificat l'estructura del balanç, del compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anterior.
- ii. No hi ha causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els del precedent.
- iii. No s'ha adaptat els imports de l'exercici precedent.

5. Elements recollits en diverses partides

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

6. Canvis en criteris comptables

No s'ha realitzat cap canvi en criteris comptables durant l'exercici.

7. Correcció d'errors

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

NOTA 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. Immobilitzat intangible:

No existeixen comptes d'aquesta naturalesa.

2. Immobilitzat material:

a. Cost

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

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

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

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

b. Amortització

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

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

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

Percentatge	
Construccions	
Instal·lacions tècniques	
Altres instal·lacions	100%
Mobiliari	100%
Equips informàtics	100%
Elements de transport	
Altre Immobilitzat Material	

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

c. Arrendaments financers

No existeixen comptes d'aquesta naturalesa.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués).

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

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

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

3. Inversions immobiliàries i arrendaments

No existeixen comptes d'aquesta naturalesa.

4. Permutes

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

5. Actius financers i passius financers

L'Entitat registra en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de

patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents. La present norma resulta d'aplicació als següents:

a) Actius Financers

Les diferents partides incloses en els actius financers son:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents: la tresoreria dipositada en la caixa de l'empresa, el dipòsits bancaris a la vista i els actius financers que siguin convertibles en efectiu.
- Crèdits per operacions comercials (clients i deutors varis)
- Crèdits a tercers: Préstecs i crèdits financers concedits
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: obligacions, bons i pagares.
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions, etc..
- Derivats amb valoració favorable per l'empresa: futur, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini.
- Altres Actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

Els actius financers d'aquesta empresa s'han classificat a cost amortitzat. Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims s'han registrat al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

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

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

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

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

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

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

L'empresa no designa actius financers a la categoria de negociació. Per tant, en cap cas registra ingressos a pèrdues i guanys per l'augment de valor dels actius financers.

b) Passius Financers

Les diferents partides incloses en els passius financers són:

- Deutes per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.
- Deutes amb entitats de crèdit
- Obligacions i altres valors negociables emesos: bons i pagares.
- Deutes amb característiques especials
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els que han sorgit en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

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

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu. Els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten. Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç. Els creditors comercials no reporten

Criteris per les baixes dels actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer. Cal que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgit d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquest s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa 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 explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

6. Instruments de Patrimoni propi en poder de l'empresa

No s'han registrat operacions d'aquesta naturalesa

7. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

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

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

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

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

8. Transaccions en moneda estrangera

No s'han registrat operacions amb moneda diferent de l'euro.

9. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i impost diferit.

La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal després d'aplicar les deduccions i bonificacions que fiscalment aplicades en l'exercici. La despesa o l'ingrés per l'impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

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

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

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

10. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els

ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable. Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

També cal remarcar que seguint el principi de prudència l'empresa només registra els ingressos realitzats a data de tancament mentre que els risc y les pèrdues previsibles es registren tan aviat com es coneixen.

11. Provisions i contingències

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

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

12. Subvencions, donacions i llegats

L'Empresa ha rebut subvencions d'explotació durant l'exercici.

L'empresa ha comptabilitzat en el compte de resultats com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció, la part proporcional corresponent a l'exercici actual, de la subvenció de capital rebuda en exercicis anteriors.

NOTA 4. IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material i Intangible de l'Entitat , així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material i intangible de l'exercici actual		Immobilitzat intangible	Immobilitzat Material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI	2018		6.239,93
(+) Entrades			2.051,27
(-) Correccions de valor per actualització			
(-) Sortides			
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI	2018		8.291,20
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI	2018		4.898,12
(+) Dotacions a l'amortització de l'exercici			1.174,88
(+) Augment de l'amortització per efecte de l'actualització			
(-) Augment per adquisicions o traspessos			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI	2018		6.073,00
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI	2018		0,00
(+) Correccions de valor per deteriorament reconegudes en el període			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI	2018		0,00

b) Estat de moviments de l'immobilitzat material i intangible de l'exercici anterior		Immobilitzat intangible	Immobilitzat Material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI	2017		4.425,92
(+) Entrades			1.814,01
(-) Correccions de valor per actualització			
(-) Sortides			
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI	2017		6.239,93
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI	2017		3.151,91
(+) Dotacions a l'amortització de l'exercici			1.746,21
(+) Augment de l'amortització per efecte de l'actualització			
(-) Augment per adquisicions o traspessos			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI	2017		4.898,12
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI	2017		0,00
(+) Correccions de valor per deteriorament reconegudes en el període			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI	2017		0,00

NOTA 5. ACTIUS FINANCERS

- 1) Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat (Nota: no s'hi inclouen el saldos amb les administracions públiques, en concepte dels impostos pendents de cobrar, ja que s'especifica a la NOTA 8).

a.1) Moviments dels actius financers a llarg termini en l'exercici actual				
	CLASSES			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
SALDO INICIAL, EXERCICI 2018			660,00	660,00
(+) Entrades				0,00
(-) Sortides				0,00
(+/-) Altres Variacions (combinacions de negoci, etc.)				0,00
SALDO FINAL, EXERCICI 2018	0,00	0,00	660,00	660,00

a.2) Moviments dels actius financers a llarg termini en l'exercici anterior				
	CLASSES			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
SALDO INICIAL, EXERCICI 2017			200,00	200,00
(+) Entrades			460,00	460,00
(-) Sortides				0,00
(+/-) Altres Variacions (combinacions de negoci, etc.)				0,00
SALDO FINAL, EXERCICI 2017	0,00	0,00	660,00	660,00

- 3) L'Empresa no ha registrat inversions financeres valorades al seu valor raonable amb canvis al compte de resultats o en el patrimoni net.
- 4) Empreses del grup, multigrup i associades.

La societat no té vinculació amb cap societat que es consideri dependent

NOTA 6. PASSIUS FINANCERS

- 1) Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en l'Entitat. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent: (Nota: No s'hi inclouen el saldo amb les administracions públiques, en concepte d'impostos pendents a pagar, ja que s'especifica en la NOTA 8).

Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2018							
	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes entitats de crèdit							0,00
Creditors per arrendament financer							0,00
Altres Deutes	460,00						460,00
Deutes amb empreses del grup i associades							0,00
Creditors comercials no corrents							0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	4.333,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.333,15
<i>Proveïdors</i>	1.333,15						1.333,15
<i>Altres Creditors</i>	3.000,00						3.000,00
Deutes amb característiques especials							0,00
TOTAL	4.793,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.793,15

Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2017							
	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes entitats de crèdit							0,00
Creditors per arrendament financer							0,00
Altres Deutes	864,80	2.325,83					3.190,63
Deutes amb empreses del grup i associades							0,00
Creditors comercials no corrents							0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.212,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.212,86
<i>Proveïdors</i>	589,64						589,64
<i>Altres Creditors</i>	7.623,22						7.623,22
Deutes amb característiques especials							0,00
TOTAL	9.077,66	2.325,83	0,00	0,00	0,00	0,00	11.403,49

- 2) L'empresa no disposa de deutes amb garantia real.
- 3) L'empresa no té préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici.

NOTA 7. FONS DOTACIONALS

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

Concepte	2018	2017
Fons Social	69.769,22	69.769,22
Excedents d'exercicis anteriors	35.792,97	39.064,37
Excedent de l'exercici	-3.369,22	-3.271,40
Total	102.192,97	105.562,19

NOTA 8. SITUACIÓ FISCAL

- 1) Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats el 2018 és la següent:

	Compte de pèrdues i guanys
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-3.369,22
	Augments /Disminucions
Diferències permanents	3.369,22
Base imposable (resultat fiscal):	0,00

Les diferències permanents provenen de que les rendes estan exemptes ja que l'associació està en el regim fiscal Llei 49/2002

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions per l'impost de societats no poden considerar-se com a definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. L'Entitat no es troba immersa en cap procés d'inspecció en relació a aquest impost.

- 2) Altres tributs:

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

L'Entitat no es troba immersa en cap procés de comprovació per part de les autoritats fiscals dels principals impostos que li són aplicables i no poden considerar-se com a definitives les respectives liquidacions fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

- 3) Saldos amb les administracions públiques:

	2018	2017
Deutor:		
Departament Benestar i Família- Generalitat de Catalunya	350,00	7.350,00
Diputació de Barcelona		1.232,85
Diputació de Lleida	15.000,00	15.000,00
Ajuntament de Solsona	1.200,00	
H.P. Deutor pe IS		42,52
Ajuntament de Manresa		
Creditor:		
Hisenda Pública per IVA		
Hisenda Pública per altr. Conceptes		
Hisenda Publica per IRPF	656,23	713,19
Organisme seguretat Social Creditors	2.424,54	2.294,97

NOTA 9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'Entitat no està agrupada ni associada amb cap altre empresa.

NOTA 10. ALTRE INFORMACIÓ

1) Nombre d'empleats mitjà durant l'exercici:

	2018	2017
Número mitjà de treballadors	8,75	8,00

2) No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria. La informació relativa a la naturalesa i el propòsit de negoci dels acords de l'empresa que no figuren en el balanç i sobre els quals no s'ha informat en altra nota de la memòria, és poc significativa i no ajuda a determinar la posició financera de l'empresa

3) L'empresa no ha registrat ingressos o despeses extraordinàries:

4) L'empresa ha rebut subvencions d'explotació i donacions de particulars i empreses durant l'exercici.

Subvencions d'exploració

	2018	2017
CEAFA	34.948,00	34.948,00
Treballs, Afers Socials i Família	7.000,00	7.000,00
Departament de Salut		
Subvenció Diputació Lleida	15.000,00	15.000,00
Subvencions Diputació de Barcelona		1.232,85
Subvencions Ajuntament Manresa	7.000,00	7.000,00
Subvencions Ajuntament Olius		100,00
Subvencions Ajuntament Solsona	2.400,00	1.400,00
Subvencions Ajuntament Riner		50,00

L'Entitat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions que ha rebut durant l'exercici.

Donacions de particulars i empreses:

S'ha registrat com a ingrés en el resultat de l'exercici, l'import corresponent de les donacions rebudes per particulars i empreses:

	2018	2017
Donacions particulars i empreses	10.591,70	10.859,95

- 5) No s'ha produït cap fet significatiu després de la data de tancament que tingui impacte financer en el balanç de situació o el compte de resultats de l'empresa.

6) Aplicació de Resultats:

	2018	2017
Saldo del compte de PiG	-3.369,22	-3.271,40
Romanent		
TOTAL BASE DE DISTRIBUCIÓ	-3.369,22	-3.271,40
<u>APLICACIÓ A:</u>		
A romanent		
A excedents d'exercicis anteriors		
A excedents negatius d'exercicis anteriors	-3.369,22	-3.271,40
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
APLICACIÓ = TOTAL BASE DE DISTRIBUCIÓ	-3.369,22	-3.271,40

NOTA 11. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

Segons la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, l'empresa ha de presentar informació relativa al període mitjà de pagaments a proveïdors i creditors comercials.

	Dies	
	2018	2017
Període mitjà de pagament a proveïdors i creditors comercials	21,70	11,62

Manresa, 18 de Març de 2019

VIST-I-PLAU

Na Fina Rovira i Coromina

En Jordi Canet Gonzalo

Presidenta

Secretari