

## ASDI

## Actius i Passius financers dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

ANNEX V

## ACTIUS FINANCERS

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL	
		Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres		Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres		2017	2016
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys: - Mantinguts per a negociar - Altres															
Inversions mantingudes fins el venciment						67.178	50.029					0	14.485	67.178	64.514
Prèstecs i partides a cobrar												32.197	30.437	32.197	30.437
Actius disponibles per a la venda: - Valorats a valor raonable - Valorats a cost															
Altres												134.711	57.662	134.711	57.662
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67.178</b>	<b>50.029</b>					<b>166.908</b>	<b>102.584</b>	<b>234.086</b>	<b>152.613</b>

## PASSIUS FINANCERS

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL	
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits derivats i altres		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		2017	2016
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar												91.174	13.493	91.174	13.493
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys															
Altres															
<b>Total</b>												<b>91.174</b>	<b>13.493</b>	<b>91.174</b>	<b>13.493</b>

Els Actius i Passius financers adjunts formen part integrant d'aquests comptes anuals

ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)

Balanç de situació dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

<u>ACTIU</u>	<u>Nota memòria</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	<u>Nota memòria</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b><u>448.597</u></b>	<b><u>454.384</u></b>	<b>PATRIMONI NET</b>		<b><u>485.368</u></b>	<b><u>545.497</u></b>
Immobilitzat intangible	(5)			Fons propis	(10)	157.239	205.106
Immobilitzat material	(6)	381.420	404.355	Fondo social		430.831	430.831
Inversions financeres a llarg termini	(7)	67.178	50.029	Reserves		49.951	49.951
				Resultat d' exercicis anteriors		(275.677)	(246.790)
				Resultat de l'exercici	(3)	(47.868)	(28.886)
				Subvencions, donacions i llegats rebuts	(14)	328.130	340.391
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b><u>168.690</u></b>	<b><u>114.732</u></b>	<b>PASSIU CORRENT</b>		<b><u>131.919</u></b>	<b><u>23.619</u></b>
Deutors comercials i altres comptes per cobrar	(8)	32.420	41.432	Creditors comercials i altres comptes a pagar	(11)	110.419	23.619
Clients per vendes i prestacions de serveis		32.197	29.297	Proveïdors		1.992	2.178
Altres deutors		223	12.135	Altres creditors		108.427	21.441
Inversions financeres a curt termini	(9)		14.485				
Periodificacions a curt termini		1.559	1.153				
Efectiu i altres actius líquids equivalents		134.711	57.662	Periodificacions a curt termini		21.500	
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b><u>617.287</u></b>	<b><u>569.116</u></b>	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b><u>617.287</u></b>	<b><u>569.116</u></b>

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**

**Comptes anuals abreujats**

**(junt amb informe d'auditoria)**

**31 de desembre de 2017**

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**Memòria abreujada**  
**G-08859936**  
**31 de desembre de 2017**

### **Memòria Abreujada**

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**G-08859936**

**31 de desembre de 2017**

(1) Naturalesa i activitats principals

L'entitat Associació Pro-Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès, "ASDI SANT CUGAT", a qual es refereix la present memòria es va constituir l'any 1981 i té el seu domicili social i fiscal a Passeig de la Mestra Casesnoves, 4, 08197, Valldoreix, Barcelona. El règim jurídic en el moment de la seva constitució va ser d'Associació (Llei 4/2008 i RD 129/2010) CIF G08859936.

Declarada d'Utilitat Pública O.M. 17-12-2002 inscrita.- 1981

El Registre Provincial d'Associacions de Barcelona a la secció primera amb el número 5332, segons resolució de data 24 d'agost de 1981 de la Direcció General d'Associacions i Fundacions, Departament Adjunt a la Presidència de la Generalitat de Catalunya. El Registre d'Associacions de Barcelona del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, 17 de juliol de 1987 secció primera, amb el número 5332. El Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya, 4 d'octubre de 1989, a la secció d'Entitat Privada d'Iniciativa Social amb el número E00331. El Cens d'Entitats de Voluntaris de Catalunya de l'Institut Català del Voluntariat del Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya, 13 de juny de 1995, amb el número 00010 registre d'Entitats, Serveis i Establiments (de temps lliure per a persones amb discapacitats) B.0016-41.6122002, a la secció d'altres serveis i establiments amb el número S05315.

A data 31 de març de 2017, es va firmar el contracte de cessió de la gestió i administració de l'activitat assistencial, terapèutica, formativa i laboral, incloent un dret de superfície de l'edifici i solar existents amb Fundació Privada Pro-Persones amb Discapacitat Intel·lectual Catalònia (Fundació Catalònia)

Mitjançant aquest canvi, l'activitat així com el personal de l'activitat han estat subrogats per l'entitat fundacional.

A data d'aquests Comptes Anuals estem pendents del traspàs administratiu en el Registre d'entitats a favor de la Fundació.

Com a conseqüència del endarreriment del traspàs administratiu l'entitat continua percebut l'import de la facturació 148.119,65 euros de part de la Secretaria d'Inclusió Social i Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP).

#### Finalitats d'ASDI

- a) Promoció i foment de la prevenció, educació i formació professional, activitat laboral i social, atenció residencial i assistencial, sanitària, cultural i social i les persones amb discapacitat física i psíquica i als seus familiars.
- b) Desenvolupament de programes per a la consecució dels objectius de l'entitat.

## **ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**

**Memòria abreujada**

**G-08859936**

**31 de desembre de 2017**

### Programes desenvolupats

- a) Centre Ocupacional, amb activitats terapèutiques com Fisioteràpia, Logopèdia, Aquateràpia, Hipoteràpia, Musicoteràpia i Tallers de diverses activitats al llarg de la jornada.
- b) Lleure, que inclou diversos projectes com l'Espai per infants i joves; els Casals de Nadal, Setmana Santa i d'Estiu; les activitats de Respir de Cap de Setmana; Activitats de dissabte, i Activitat de Discoteca

A partir del dia 1 de maig del 2017, tota l'activitat inclosa en els punts a) i b) va ser transferida a Catalunya Fundació Creativa.

- c) Programa destinat a la generació d'ingressos per a complementar les subvencions, donatius i ajudes públiques i privades que l'entitat rep.
  - Parades de Sant Jordi
  - Torneig de Golf a benefici d'ASDI organitzat pel Club de Golf Sant Cugat
  - Parada del Mercadet Setmanal
  - Sopar Benèfic Anual
- d) Programa de Suport a les Famílies, amb dos eixos: una orientació sobre els serveis, bàsicament de lleure, que s'ofereixen a Sant Cugat del Vallès i al seu entorn per a les persones amb discapacitat. I la creació d'ajudes econòmiques en forma de beques per tal de donar suport a:
  - Els costos dels serveis i necessitats que tenen les persones amb discapacitat
  - Facilitar l'assistència de les persones amb discapacitat a activitats al marge dels centres de treball o escolars, com ara vacances o respirs.
  - Poder fer front a situacions d'urgència familiar, com ara suport a la persona amb discapacitat davant d'ingressos hospitalaris de la persona cuidadora
- e) Programa de Suport a Entitats que fomenten la inclusió social de les persones amb discapacitat, centrat aquest 2017 en l'equip de bàsquet ASDI-UESC. La característica principal d'aquest equip, format íntegrament per persones amb discapacitat, és que l'entitat esportiva s'ha fet càrrec de la gestió global d'aquest equip de bàsquet, i forma part de l'entitat esportiva de la mateixa manera que qualsevol de la resta d'equips esportius que té l'entitat.

ASDI ofereix serveis a persones amb discapacitat física, psíquica i/o sensorial, i a les seves famílies.

Al Centre Ocupacional hi assisteixen persones amb edat laboral i que han finalitzat l'etapa educativa. Totes presenten un grau de disminució igual o superior al 65 per cent segons la valoració de l'Equip de Valoració i Orientació Laboral (EVO) de la Generalitat de Catalunya. Per tant, per la seva situació, no tenen capacitat d'integrar-se dins l'àmbit laboral protegit o no protegit i per això se'ls ha d'orientar al recurs ocupacional.

L'objectiu general i principal del Centre Ocupacional, d'acord amb el decret 279/1987 és el de facilitar als seus usuaris, mitjançant una atenció diürna de tipus rehabilitador integral, els serveis de teràpia ocupacional per tal d'aconseguir el màxim grau possible d'integració, normalització i participació social de les persones ateses. Així com el seu desenvolupament personal, des d'un punt de vista

## **ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**

### **Memòria abreujada**

**G-08859936**

**31 de desembre de 2017**

global, mitjançant una assistència i atenció integrada i especialitzada que abasti tant les seves necessitats personals com les de caire familiar i/o social.

A les activitats de lleure, l'univers és més ampli, tant pel que fa l'afectació com a les edats, doncs també hi ha activitats adreçades a la infància i la joventut.

Per a desenvolupar bona part de bona part dels programes, la participació dels voluntaris és fonamental. El total de voluntaris que d'alguna manera han participat de les activitats d'ASDI al llarg del 2017 ha estat al voltant d'una setantena.

La Junta Directiva de l'Associació a 31 de desembre de 2017 estava format per les persones físiques següents:

<u><b>Càrrec</b></u>	<u><b>2017</b></u>
President	Enric Tomàs i Guarch
Secretari	Raquel González Álvarez
Vicepresidenta	Emma Martinez Canales
Tresorer	Francisco Fernandez Moreno
Vocal 1	Nuria Fandos López
Vocal 2	Marta Garriga Juan

## 2) Bases de presentació

### a.- Imatge fidel

La Junta Directiva de l'Associació ha formulat els comptes anuals abreujats de l'exercici 2017 a partir dels registres comptables de l'Associació i en aplicació dels principis comptables establerts en el Codi de Comerç i en el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel R.D. 1514/2007, de 16 de novembre i a les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense afany de lucre aprovades pel Real Decreto 1491/2011, de 24 d'octubre i pel Decret 259/2008, de 23 de desembre de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre en tot allò que va modificar el Nou Pla General Comptable, amb l'objectiu de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats dels exercicis del 2016 i 2017, així com la proposta de distribució de resultats d'aquest últim exercici.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, ni s'han produït diferències significatives entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i l'actual.

Els comptes anuals abreujats adjunts es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea General Ordinària de Socis, estimant-se que seran aprovades sense modificació alguna.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals abreujats estan expressades en unitats d'euro excepte indicació en contrari.

b.- Principis comptables

Els comptes anuals s'han formulat aplicant els principis comptables establerts en el Pla General de Comptabilitat.

c.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la Incertesa

L'Associació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, no existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que puguin portar associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

d.- Responsabilitat de la Informació i estimacions realitzades

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels membres de la Junta Directiva de l'Associació. En les presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes, i que, bàsicament aquestes estimacions es refereixen a l'avaluació de les pèrdues per deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius no corrents la probabilitat d'ocurrència de provisions.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les en propers exercicis. En aquest cas, això es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

e.- Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2017 no inclou estat d'ingressos i despeses reconeguts.

f.- Correcció d'Errors

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2017 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**Memòria abreujada**  
**G-08859936**  
**31 de desembre de 2017**

(3) Distribució de resultats

La Junta Directiva proposarà a l'Assemblea General aplicar el resultat de l'exercici 2017 de la següent manera:

<u>Base de repartiment</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>(47.868)</u>	<u>(28.886)</u>
Aplicació		
A Romanent	<u>(47.868)</u>	<u>(28.886)</u>
Total	<u>(47.868)</u>	<u>(28.886)</u>

(4) Normes de registre i valoració aplicades

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Associació en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2017, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat Intangible

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, minorat per la corresponent amortització acumulada, en el cas que tinguin vida útil definida, i per les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagin experimentat.

En cas que l'Associació consideri que un immobilitzat intangible té vida útil indefinida, en no existir un límit previsible per al període al llarg del qual s'espera que l'actiu generi entrades de fluxos nets d'efectiu, l'immobilitzat intangible no s'amortitza però es sotmet, almenys un cop l'any, a un test de deteriorament. La vida útil d'un immobilitzat intangible que no s'estigui amortitzant es revisa cada exercici per determinar si hi ha fets i circumstàncies que permetin seguir mantenint una vida útil indefinida per a aquest actiu. En cas contrari, es canvia la vida útil d'indefinida a definida.

Aplicacions Informàtiques

Les llicències per a aplicacions informàtiques adquirides a tercers es capitalitzen sobre la base dels costos en què s'ha incorregut per adquirir-les.

Les despeses incorregudes en el desenvolupament de programes informàtics, estan específicament individualitzats per projectes i el seu cost està clarament establert perquè pugui ser distribuït en el temps. Així mateix, els membres de la Junta Directiva de l'Associació tenen motius fundats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmic-comercial dels mateixos.



Les aplicacions informàtiques, s'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 33 % Anual.

En el moment en què hi ha dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmic-comercial d'un desenvolupament informàtic, els imports registrats en l'actiu corresponents a aquest, s'imputen directament a pèrdues de l'exercici.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques incorregudes durant l'exercici es registren en el Compte de Pèrdues i Guanyos.

#### b) Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat pel seu preu d'adquisició net de la corresponent amortització acumulada i, si escau, de l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanyos. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material, que representen un augment de la capacitat, productivitat o un allargament de la vida útil, es capitalitzen com a major valor dels corresponents béns, un cop donats de baixa els valors comptables dels elements que hagin estat substituïts.

L'immobilitzat material, net si escau del valor residual del mateix, s'amortitza distribuint linealment el cost dels diferents elements que componen aquest immobilitzat entre els anys de vida útil estimada que constitueixen el període en què l'Associació espera utilitzar-los, segons el següent quadre:

	Anys de vida útil
Edificis i Construccions	50 i 10
Instal·lacions tècniques i maquinària	10
Mobiliari i estris	10
Equips procés d'informació	4

L'import en llibres d'un element d'immobilitzat material es dona de baixa en comptes per la seva alienació o disposició per una altra via; o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs pel seu ús, alienació o disposició per una altra via.

Al tancament de l'exercici, l'Associació avalua si hi ha indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en el cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

S'entén que hi ha una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera el seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva

reversió quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Pèrdues i Guanys.

c) Instruments Financers

L'Associació determina la classificació dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i, quan està permès i és apropiat, es torna a avaluar aquesta classificació en cada tancament del balanç.

Els instruments financers utilitzats per l'Associació, als efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les següents categories:

Préstecs i Partides a Cobrar i Dèbits i partides a Pagar

Préstecs i Partides a Cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i

b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

Dèbits i partides a Pagar

En aquesta categoria es classifiquen:

a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i

b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com si escau, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoraran pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resultin significatius.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Tanmateix aquest, els crèdits i debits amb venciment no superior a un any que es van a valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant per aquest import, excepte, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si hi ha evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'hagi deteriorat, és a dir, si hi ha evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

La pèrdua per deteriorament del valor de préstecs i comptes a cobrar, correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment de la seva reconeixement inicial.

La correcció valorativa per deteriorament de deutors a 31 de desembre de 2017, s'ha estimat en funció de l'anàlisi de cada un dels saldos individualitzats pendents de cobrament a aquesta data.

#### Baixa d'Actius Financers

Un actiu financer, o part del mateix, es dona de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

#### Baixa de passius financers

Un passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

#### d) Impost sobre beneficis

L'Associació està acollida al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre corresponent al règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i d'incentius fiscals al mecenatge. Tot i això, els rendiments derivats de l'activitat dels esdeveniments esportius no ho estan, tributant al tipus fix del 10%. Així, la despesa fiscal d'aquesta activitat a l'efecte de l'Impost sobre beneficis es calcula sobre el resultat econòmic, modificat, si escau, per les diferències permanents. Les deduccions i bonificacions fiscals sobre la quota es consideren com un menor import de l'Impost sobre beneficis meritat en l'exercici. L'Associació en no perseguir com a propòsit central de la seva activitat l'ànim de lucre, gaudeixen d'una exempció relativa o parcial en l'Impost de Societats (segons art 9.3 de la LIS) Llei 49/2002.

e) Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'Associació pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

f) Provisions i contingències

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a l'Associació, i l'import i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç com a provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

g) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses relacionades amb la minimització de l'impacte mediambiental així com la protecció i millora del medi ambient, es registren d'acord amb la seva naturalesa en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici que es produeixen.

h) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables, així com les donacions i llegats, es valoren pel valor raonable de l'import concedit o del bé rebut. Inicialment s'imputen com a ingressos directament al patrimoni net i es reconeixen en el Compte de Pèrdues i Guanys en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius no depreciables, en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos. Les subvencions destinades a la cancel·lació de deutes, s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es produeix la cancel·lació, excepte si es van rebre en relació a un finançament específic, cas en què la imputació es realitza en funció de l'element finançat. Aquelles subvencions amb caràcter reintegrable, es registren com a deutes a llarg termini transformables en subvencions fins que s'adquireixen la condició de no reintegrables. Les subvencions d'explotació, s'abonen a resultats de l'exercici en el moment de la meritació.

Els imports monetaris rebuts sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen. Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts de socis o propietaris, no constitueixen ingressos, i es registren directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti. Es valoren igualment pel valor raonable de l'import concedit o del bé rebut.

i) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte d'una transacció amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveuen les corresponents normes.

(5) Immobilitzacions intangibles

El detall i moviment de les immobilitzacions intangibles durant l'exercici 2017 i 2016, en unitats d'euro, és el següent:

<u>Cost</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de gener de 2016	93	93
(+) Altes		0
Saldo al 31 de desembre de 2016	93	93
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al 1 de gener de 2016	(93)	(93)
(+) Dotació a l'amortització		0
Saldo al 31 de desembre de 2016	<u>(93)</u>	<u>(93)</u>
<b>Valor net a 31 de desembre de 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Saldo al 1 de gener de 2017	93	93
(+) Altes		0
Saldo al 31 de desembre de 2017	93	93
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al 1 de gener de 2017	(93)	(93)
(+) Dotació a l'amortització		0
Saldo al 31 de desembre de 2017	<u>(93)</u>	<u>(93)</u>
<b>Valor net a 31 de desembre de 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

A 31 de desembre de 2017 les aplicacions informàtiques es trobaven totalment amortitzades.

(6) Immobilitzacions materials

El detall i moviment de les immobilitzacions materials durant l'exercici 2017 i 2016, ha estat el següent:

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**Memòria abreujada**  
**G-08859936**  
**31 de desembre de 2017**

<u>Cost</u>	<u>Construccions</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
Saldo a 1 de gener de 2016	554.389	133.287	687.676
(+) Altes	-	-	0
(-) Baixes	-	-	0
Saldo a 31 de desembre de 2016	554.389	133.287	687.676
<u>Amortització acumulada / deteriorament</u>			
Saldo a 1 de gener de 2016	(216.005)	(39.573)	(255.578)
(+) Dotació a l'amortització	(16.645)	(11.098)	(27.743)
Saldo a 31 de desembre de 2016	<u>(232.650)</u>	<u>(50.671)</u>	<u>(283.321)</u>
<b>Valor net comptable a 31 de desembre de 2016</b>	<b><u>321.739</u></b>	<b><u>82.616</u></b>	<b><u>404.355</u></b>
Saldo a 1 de gener de 2017	554.389	133.287	687.676
(+) Altes	-	-	0
(-) Baixes	-	-	0
Saldo a 31 de desembre de 2017	554.389	133.287	687.676
<u>Amortització acumulada / deteriorament</u>			
Saldo a 1 de gener de 2017	(232.650)	(50.671)	(283.321)
(+) Dotació a l'amortització	(16.645)	(6.290)	(22.935)
Saldo a 31 de desembre de 2017	<u>(249.295)</u>	<u>(56.961)</u>	<u>(306.256)</u>
<b>Valor net comptable a 31 de desembre de 2017</b>	<b><u>305.094</u></b>	<b><u>76.326</u></b>	<b><u>381.420</u></b>

El detall d'elements totalment amortitzats es el següent:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Construccions	-	-
Instal·lacions tècniques	-	-
Altres instal·lacions	20.483	20.483
Mobiliari	21.540	20.790
Equips proces informació	13.427	8.637
Elements de transport		
Altre immobilitzat material	<u>12.940</u>	<u>12.940</u>
total	<b><u>68.390</u></b>	<b><u>62.850</u></b>

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)****Memòria abreujada****G-08859936****31 de desembre de 2017**

La totalitat de l'immobilitzat material de l'Associació es troba afecte a l'explotació i degudament assegurat i no estant subjecte a cap tipus de gravamen.

A 31 de desembre de 2017 i de 2016, els elements subvencionats són els següents:

	31/12/2017				31/12/2016		
	valor a coste	a.a	vnc	subvenció	a.a	vnc	subvenció
OBRAS VESTÍBULO	80.565	13.696	66.869	33.209	12.085	68.480	45.471
PANEL DE COLORES	5.000	3.363	1.637	3.137	2.863	2.137	3.137
COCHE ADAPTABLE	41.308	29.225	12.083	11.850	25.050	16.258	11.850
NUEVA RESIDENCIA	108.329	20.227	88.102	225.410	17.698	90.631	225.410
ASCENSOR	53.090	42.472	10.618	18.000	37.163	15.927	18.000
ACRISTALAR DESPACHO	5.551	4.996	555	1.665	4.440	1.110	1.665
SUELO CENTRO	38.185	6.873	31.312	32.839	6.110	32.075	32.839
PUERTA CORREDERA	5.266	4.301	965	2.019	3.774	1.492	2.019
<b>total</b>	<b>337.295</b>	<b>125.153</b>	<b>212.141</b>	<b>328.130</b>	<b>109.184</b>	<b>228.110</b>	<b>340.391</b>

**(7) Inversions financeres a llarg termini**

El detall i moviment de les inversions financeres en l'exercici 2017 ha estat el següent:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Altes/</u> <u>Traspassos</u>	<u>Baixes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>
Imposicions bancàries	24.056	14.485	-	38.541
Dipòsits a termini	24.400	-	-	24.400
Dipòsit	<u>1.573</u>	<u>2.664</u>	-	<u>4.237</u>
	<u>50.029</u>	<u>17.149</u>	<u>0</u>	<u>67.178</u>

Les imposicions bancàries s'incrementen per un traspàs del curt al llarg termini.

(8) Deutors comercials i altres comptes per cobrar

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre, expressat en unitats d'euro és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clients per prestacions de serveis	32.197	29.297
Altres deutors	<u>223</u>	<u>12.135</u>
Total	<u>32.420</u>	<u>41.432</u>

Durant l'exercici l'Associació no ha efectuat dotacions per a provisions per insolvències de clients de dubtós cobrament ni pèrdues per crèdits comercials incobrables.

(9) Inversions financeres a curt termini

El detall de les inversions financeres a curt termini durant l'exercici és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Imposició a termini	0	14.485
Dipòsits i fiances	0	<u>0</u>
Total	<u>0</u>	<u>14.485</u>

(10) Fons propis

El detall i moviment dels fons propis durant l'exercici de 2017 ha estat el següent:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/16</u>	<u>Distribució</u> <u>de resultats</u>	<u>Altes /</u> <u>Baixes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/17</u>
Fons social	430.831	-	-	430.831
Romanent	49.951	-	-	49.951
Romanents negatius exercicis anteriors	(246.790)	(28.886)	-	(275.676)
Resultat de l'exercici	<u>(28.886)</u>	<u>28.886</u>	<u>(47.868)</u>	<u>(47.868)</u>
Total	<u>205.106</u>	<u>=</u>	<u>(47.868)</u>	<u>157.238</u>

El fons social està totalment desemborsat.



(11) Creditors a curt termini

a) Creditors comercials

El detall dels creditors comercials d'aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveïdors	1.992	2.178
Creditors per prestacions de serveis	82.955	7.315
Remuneracions pendents de pagament	9.068	4.001
Hisenda creditora per motius fiscals	16.404	4.585
Seguretat Social	<u>0</u>	<u>5.541</u>
Total	<u>110.419</u>	<u>23.619</u>

(12) Actius i passius financers

El detall dels actius i passius financers es mostra a l' Annex V d'aquesta memòria.

(13) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició adicional tercera. "Deure de informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

La informació en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

	31/12/2017	31/12/2016
Període mig de pagament	163	22

(14) Subvencions de capital

El detall de les subvencions de capital rebudes han estat les següents:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Altes</u>	<u>Baixes /</u> <u>traspàs a</u> <u>resultats</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>
Subvencions oficials de capital	<u>340.391</u>	=	<u>(12.261)</u>	<u>328.130</u>
Total	<u>340.391</u>	=	<u>(12.261)</u>	<u>328.130</u>

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**Memòria abreujada**  
**G-08859936**  
**31 de desembre de 2017**

(15) Ingressos de l'activitat pròpia

Els ingressos de l'activitat pròpia pels serveis que presta la Associació ha estat de 216.695 euros.

El detall d'ingressos per conceptes, és el següent:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ingressos SISAP	148.126	143.812
Quotes usuaris	29.579	93.264
Subvencions a l'activitat	(407)	58.035
Donatius	38.806	23.605
Altres ingressos	<u>590</u>	<u>33.820</u>
Total	<u>216.694</u>	<u>352.536</u>

El detall d'ingressos per subvencions, és el següent:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
ICASS	-	11.688
ICASS lleure	-	4.092
Ajuntament Sant Cugat	15.073	34.703
Valldoreix EMD	-	1.284
Diputació de Barcelona	-	6.268
Conveni La Caixa Obra Social	(15.480)	-
Total	<u>(407)</u>	<u>58.035</u>

Durant l'exercici 2015, l'Associació va signar un conveni amb SISAP per a rebre ingressos per poder realitzar la seva prestació de serveis, i ha deixat de rebre subvencions pel mateix concepte.

(16) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal a 31 de desembre, és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sous i salaris	55.214	148.780
Càrregues socials	17.309	52.599
Altres despeses	<u>260</u>	<u>405</u>
Total	<u>72.783</u>	<u>201.784</u>

S'ha de tenir en compte que degut a la cessió de l' activitat del servei a Grup Catalònia l'Associació no disposa de personal des de 30 d'abril del 2017.

Càrregues socials corresponen a la Seguretat Social a càrrec de l' empresa del personal contractat per la Associació.

La composició de la plantilla de la Associació és la següent fins a data 30/04/17:

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla</u>		<u>Plantilla a 30/04/2017</u>		
	<u>al</u> <u>31/12/2016</u>	<u>mitja</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
Director tècnic	1	1	-	1	1
Assistent social	1	1	-	1	1
Mestre taller	6	6	1	5	6
Auxiliar	2	2	2	-	2
Coordinador lleure	3	3	2	1	3
Oficial Administr	1	1	-	1	1
Auxiliar neteja	<u>1</u>	<u>1</u>	-	<u>2</u>	<u>2</u>
TOTAL	<u>15</u>	<u>15</u>	<u>5</u>	<u>11</u>	<u>16</u>

(17) Situació fiscal

**1. Impost de Societats**

**a) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes**

L' Associació està acollida al règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre, establert a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquest règim, totes les rendes de la Associació estan exemptes de l' Impost sobre Societats a excepció de les derivades d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per la normativa tributària i les derivades de les explotacions declarades exemptes però no incloses al seu objecte fundacional o finalitat específica.

**2) Impost sobre el Valor Afegit**

La Associació està exempta d'aquest impost per les activitats que desenvolupa atès el seu caràcter social segons l'article 20.3 de Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit.

### **3) Contingències fiscals**

De conformitat amb el que estableix la legislació vigent, els impostos no s'han de considerar definitivament liquidats fins que les declaracions hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2017 la Associació té oberta, per la inspecció, tots els impostos principals que son d'aplicació des de l'exercici 2013.

Davant l'eventualitat d'una inspecció fiscal podrien sorgir passius fiscals de caràcter contingent de difícil quantificació objectiva, que, en opinió de la Junta Directiva no tindrien un efecte significatiu en els estats financers.

#### **(18) Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent dels instruments financers**

Les activitats de l' Associació estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i els riscos de mercat (tipus de canvi, tipus de interès i altres riscos de preu ).

Risc de crèdit. Els principals actius financers de l'Associació són el saldo en bancs, deutors comercials i altres comptes a cobrar, que representen la màxima exposició de l'Associació al risc de crèdit en relació als actius financers.

Risc de liquiditat. L'Associació presta una atenció permanent a l'evolució dels diferents factors que poden ajudar a solventar la crisi de liquiditat i en especial a les fonts de finançament.

Risc de tipus de interès. Les variacions dels tipus de interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten a un tipus de interès fixe així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable.

L'objectiu de la gestió del risc del tipus de interès és assolir un equilibri en la estructura del deute que permeti minimitzar el cost del mateix en un horitzó plurianual, amb una repercussió reduïda en el compte de pèrdues i guanys.

Depenent de les estimacions de l'Associació i dels objectius de l'estructura del deute, es poden realitzar operacions de cobertura mitjançant la contractació de derivats.

(19) Informació de la liquidació del pressupost 2017

<b>Despeses 2017</b>		<b>Pressupost</b>	<b>Real</b>
Despeses de personal		204.857 €	72.783 €
Despeses de Manteniment		116.525 €	72.295 €
Despeses d'activitat		44.525 €	125.435 €
Altres despeses		23.544 €	22.935 €
<b>Total</b>		<b>389.451 €</b>	<b>293.448 €</b>
<b>Ingressos 2017</b>			
Finançament propi		233.532 €	184.031 €
Subvencions		53.697 €	(407) €
Altres fons de finançament		47.565 €	61.956 €
<b>Total</b>		<b>334.794 €</b>	<b>245.581 €</b>

Les principals desviacions produïdes en el pressupost corresponen a l'augment de les despeses de l'activitat, que en el pressupost es van considerar en un escenari més desinhibit, però sobretot, a les despeses de personal i manteniment disminuïts i als ingressos totals també disminuïts.

Degut a la Cessió de la activitat la operativa de l'Associació, s'ha generat distorsions respecte al pressupost inicial.

(20) Informació de la previsió del pressupost econòmic 2018

<b>Despeses 2018</b>		<b>Pressupost</b>
Despeses de personal		0 €
Despeses de Manteniment		18.186 €
Despeses d'activitat		6.050 €
Altres despeses		42.760 €
<b>Total</b>		<b>66.996 €</b>
<b>Ingressos 2018</b>		
Finançament propi		2.066 €
Subvencions		0 €
Altres fons de finançament		65.614 €
<b>Total</b>		<b>67.680 €</b>

(21) Altra informació

a) Remuneracions de la Junta Directiva

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'ha meritat cap retribució als membres de la Junta Directiva, ni existeixen crèdits ni bestretes amb els mateixos, ni tampoc hi ha altres compromisos, avals i altres.

Durant els exercicis 2017 i 2016, no s'ha satisfet cap remuneració a membres considerats com Alta Direcció.

En aplicació de la Llei de Societats de Capital, s'informa que els membres de la Junta Directiva de l'Associació no participen en altres fundacions amb el mateix, anàleg o complementari objecte social.

Així mateix, i d'acord amb la Llei de societats de capital, esmentada anteriorment, s'informa que els membres de la Junta Directiva no han realitzat cap activitat, per compte propi o aliè, amb l'Associació que pugui considerar-se aliena al tràfic ordinari que no s'haja realitzat en condicions normals de mercat.

b) Retribució dels auditors

La retribució percebuda pels auditors per a la realització de l'auditoria de l'exercici 2017 ha estat de 1.800 euros, i no han percebut cap retribució addicional per altres conceptes i en qualsevol cas no representa un percentatge significatiu en els ingressos de l'auditor.

c) Fets Posteriors

El contracte de cessió de la gestió i administració de l'activitat assistencial, terapèutica, formativa i laboral, incloent un dret de superfície de l'edifici i solar existents amb Fundació Privada Pro-Persones amb Discapacitat Intel·lectual Catalunya (Fundació Catalunya) continua actiu, però continua rebent al seu nom les factures de la Generalitat ASDI durant el 2018 fins que no es pugui complir per part de Fundació Catalunya dels requisits sol·licitats per l'Administració per cobrar directament ella.

d) Informació sobre el medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

A 31 de desembre de 2017, els comptes anuals de l'Associació no presentaven cap partida que hauria de ser inclosa en el document a part d'informació medi ambiental prevista en l'ordre del Ministeri d'Economia de 8 d'octubre de 2001.

L'Associació no té assignada quantitat alguna en relació al Pla Nacional d'assignació de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle. En conseqüència, no existeix cap partida al balanç que reflecteixi cap moviment durant l'exercici per aquest concepte. Així mateix, no s'ha comptabilitzat cap despesa derivada de l'emissió de gasos d'efecte hivernacle, pel que no s'ha dotat cap provisió a aquests efectes.

L'Associació no ha realitzat cap contracte de futur relatiu a drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**Memòria abreujada**  
**G-08859936**  
**31 de desembre de 2017**

Tampoc ha rebut cap subvenció per tals drets, ni té cap contingència relacionada amb sancions o mesures de caràcter provisional en els termes previstos a la Llei 1/2005.

(22) Compte de pèrdues i guanys per seccions de l'exercici anual finalitzat al 31 de desembre de 2017

(xifres expressades en unitats d'euro)

	<b><u>ESTRUCTURA</u></b>	<b><u>CENTRE OCUP</u></b>	<b><u>ALTRES</u></b>	<b><u>TOTAL</u></b>
Ingressos de l'activitat pròpia	15.996	173.222	27.477	216.695
Despeses per ajudes i altres	(6.510)	0	0	(6.510)
Aprovisionaments	(1.169)	(114.588)	(9.678)	(125.435)
Altres ingressos de l'activitat	16.125	0	0	16.125
Despeses de personal	(10.132)	(53.752)	(8.900)	(72.783)
Altres despeses de l'activitat	(36.262)	(8.357)	(21.166)	(65.785)
Amortització de l'immobilitzat	(21.046)	(1.889)	0	(22.935)
Imputació de subv d'immob no financer i altres	11.761	500	0	12.261
Altres resultats	445	0	0	445
<b>RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>(30.790)</b>	<b>(4.865)</b>	<b>(12.267)</b>	<b>(47.922)</b>
Altres ingressos financers	54	0	0	54
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>(30.736)</b>	<b>(4.865)</b>	<b>(12.267)</b>	<b>(47.868)</b>
Impost sobre beneficis				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>(30.736)</b>	<b>(4.865)</b>	<b>(12.267)</b>	<b>(47.868)</b>
<b>EXCEDENT DE L'ASSOCIACIÓ</b>	<b>(30.736)</b>	<b>(4.865)</b>	<b>(12.267)</b>	<b>(47.868)</b>

Les dades del centre ocupacional son les dades del centre ocupacional STO i STOAUX.

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**Memòria abreujada**  
**G-08859936**  
**31 de desembre de 2017**

(23) Destí de les rendes e ingressos als fins associacionals

Concepte	Import
Determinació de la base del càlcul:	
- Total ingressos de l'exercici	248.580
- Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	(22.935)
Base de càlcul	225.645
Despeses de l'exercici en compliment dels fins associacionals	296.129
Inversions immobilitzat	
Total aplicacions de l'exercici	296.129
% aplicat a fins associacionals	131%
Ingressos pendents d'aplicar a fins associacionals	0



**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**  
**Memòria abreujada**  
**G-08859936**  
**31 de desembre de 2017**

Barcelona, a 29 de març de 2018, queden formulats els Comptes Anuals abreujats (balanç abreujat; pèrdues i guanys abreujat, estat abreujat de canvis de patrimoni net i la Memòria abreujada), donant la seva conformitat mitjançant signatura:

Enric Tomàs i Guarch  
Presidente

Raquel González Álvarez  
Secretaria

**SISPAP**

**Exercici 2017**

**DADES SOBRE USUARIS**

	<b>TOTAL</b>	<b>SERVEI-CENTRE Nº Registre: S-04379</b>
Usuaris a 1/1/2017	<b>19</b>	<b>19</b>
Total altes de l'exercici	<b>4</b>	<b>4</b>
Total baixes de l'exercici	<b>4</b>	<b>4</b>
Usuaris a 31/12/2017	<b>19</b>	<b>19</b>
Estades any 2017 (1)		

(1) El nombre d'estades per a cada servei haurà de coincidir amb les acreditades al SISPAP corresponents a l'exercici.

**En els supòsits de STO**

Estades usuari sense auxiliar	
Estades usuari amb auxiliar	

**SISPAP**

**Exercici 2017**

**DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL**

	TOTAL		SERVEI-CENTRE NºRegistre: S-04379	
	Promig de personal (2)	Import despeses de personal (3)	Promig de personal (2)	Import despeses de personal (3)
1. Personal d'atenció directa	7	36.622,12	7	36.622,12
2. Personal de serveis generals	2	2.959,04	2	2.959,04
3. Personal d'administració i direcció	1	4.286,78	1	4.286,78
4. Altres: detall				
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>43.867,94</b>	<b>10</b>	<b>43.867,94</b>
<b>Cost mig salarial (4)</b>		<b>4.386,79</b>		<b>4.386,79</b>

- (1) Personal laboral: S'inclourà el personal amb contracte laboral, diferenciant el personal que realitza tasques d'atenció directa als usuaris (monitors, psicòlegs, assistents socials, auxiliars de geriatria, metges, etc.), de serveis generals (cuiners, neteja, manteniment, etc.), de direcció i administració (gerent, càrrecs directius, administratius, etc.).
- (2) Promig de personal: Es farà constar el promig de personal de cada categoria a l'any. El promig de personal s'obtindrà de dividir el nombre total d'hores anuals del conjunt del personal de les categories especificades en aquest quadre, pel nombre anual d'hores d'una persona segons el conveni laboral d'aplicació a l'entitat.
- (3) Import de les despeses de personal: En aquest apartat es farà constar el total de despeses salarials anuals i no s'inclouran les despeses de seguretat social. Aquest import es desglossarà per cada servei en funció del promig de personal adscrit a cada un d'ells. El total d'aquesta xifra haurà de coincidir amb les despeses de personal incloses en el desglossament del compte de pèrdues i guanys segregat.
- (4) Cost mig salarial: És la relació entre l'import de les despeses de personal i el promig de personal.

**SISPAP**

**Exercici 2017**

**DADES SOBRE PROFESSIONALS**

	TOTAL		SERVEI-CENTRE Nº Registre: S04379	
	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)
Professionals (1)				
1. Atenció directa	4	6.976,05	4	6.976,05
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>6.976,05</b>	<b>4</b>	<b>6.976,05</b>

**SISPAP**

**Exercici 2017**

**DADES SOBRE TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES**

Nom Proveïdor	Servei o treball desenvolupat	Data vigència del contracte	Import anual	Unitat de referència	Cost unitari (1)
JART TECHNOLOGY SYSTEMS, S.L.	Alarmes	2014	290,40		
A10PLAGUES, S.L.	Plagues	2012	196,62		
ZARDOYA OTIS, S.A.	Manteniment ascensor	2010	747,64		
ISS ACTIA EDUCACIONAL, S.L.	Servei menjador	2010	9.935,91		

## Estat d'ingressos i despeses del Patrimoni Net dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

	<u>Nota memòria</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	<b>(3)</b>	<b>(47.868)</b>	<b>(28.886)</b>
<b>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>			
<b>I. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>			
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>			
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos</b>			
<b>V. Efecte impositiu</b>			
<b>B) Total ingressos i despeses imputables directament en el patrimoni net (I + II + III + IV)</b>			
<b>Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>			
<b>VI. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
<b>VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>			
<b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>(14)</b>	<b>(12.261)</b>	<b>(12.261)</b>
<b>IX. Efecte impositiu</b>			
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI +VII + VIII + IX)</b>		<b>(12.261)</b>	<b>(12.261)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>(60.129)</b>	<b>(41.147)</b>

## Estat de canvis en el patrimoni net dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

	FONDO SOCIAL	RESERVES	ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	RESULTAT D'EXERCICIS ANTERIORS	RESULTAT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
<b>SALDO 31/12/15</b>	<b>430.831</b>	<b>(173.151)</b>			<b>(23.688)</b>	<b>352.652</b>	<b>586.645</b>
<b>I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors</b>							
<b>II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors</b>							
<b>SALDO 01/01/2016</b>	<b>430.831</b>	<b>(173.151)</b>			<b>(23.688)</b>	<b>352.652</b>	<b>586.645</b>
<b>I. Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>					(28.886)		(28.886)
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net</b>							
1 Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis							
2 Altres ingressos fiscals reconeguts en patrimoni net						(12.261)	(12.261)
<b>III. Operacions amb socis o propietaris</b>							
1 Augments de capital							
2 (-) Reduccions de capital							
3 Altres operacions amb socis o propietaris							
<b>IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribucio de resultats</b>		(23.688)			23.688		
<b>SALDO 31/12/16</b>	<b>430.831</b>	<b>(196.839)</b>			<b>(28.886)</b>	<b>340.391</b>	<b>545.497</b>
<b>I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors</b>							
<b>II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors</b>							
<b>SALDO 01/01/2017</b>	<b>430.831</b>	<b>(196.839)</b>			<b>(28.886)</b>	<b>340.391</b>	<b>545.497</b>
<b>I. Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>					(47.868)		(47.868)
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net</b>							
1 Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis							
2 Altres ingressos fiscals reconeguts en patrimoni net						(12.261)	(12.261)
<b>III. Operacions amb socis o propietaris</b>							
1 Augments de capital							
2 (-) Reduccions de capital							
3 Altres operacions amb socis o propietaris							
<b>IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribucio de resultats</b>		(28.886)			28.886		
<b>SALDO 31/12/17</b>	<b>430.831</b>	<b>(225.725)</b>			<b>(47.868)</b>	<b>328.130</b>	<b>485.368</b>

**ASDI (Associació Pro- Persones amb Discapacitats Físiques i Psíquiques de Sant Cugat del Vallès)**

**Compte de pèrdues i guanys dels exercicis finalitzats a 31 de desembre**

(xifres expressades en unitats d'euro)

	<b><u>Nota memòria</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Ingressos de l'activitat pròpia	<b>(15)</b>	216.695	352.536
Despeses per ajudes i altres		(6.510)	0
Aprovisionaments		(125.435)	(38.103)
Altres ingressos de l'activitat		16.125	0
Despeses de personal	<b>(16)</b>	(72.783)	(201.784)
Altres despeses de l'activitat		(65.785)	(130.100)
Amortització de l'immobilitzat		(22.935)	(27.744)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		12.261	12.261
Altres resultats		445	3.893
<b>EXCEDENT DE L'ACTIVITAT</b>		<b>(47.922)</b>	<b>(29.040)</b>
Ingressos financers		54	154
Despeses financeres		0	0
<b>EXCEDENT OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>54</b>	<b>154</b>
<b>EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>(47.868)</b>	<b>(28.886)</b>
Impost sobre beneficis		0	0
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>(3)</b>	<b><u>(47.868)</u></b>	<b><u>(28.886)</u></b>