

INFORME D'AUDITORIA
INDEPENDENT DE COMPTES
ANUALS DE LA FUNDACIÓ "**CENTRE
CATALÀ DE SOLIDARITAT**"
CORRESPONENT A L'EXERCICI
ANUAL, TANCAT EL 31 DE
DESEMBRE DE 2018

Barcelona, 15 de maig de 2019

JOSEP RAMON COT GIL
Auditor - Censor Jurat de Comptes
Inscrit en el ROAC núm. 06648
NIF: 39.827.343-Z
Tamarit, 104 - 08015 BARCELONA

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als membres del Patronat de la Fundació privada "CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT", per encàrrec del seu President.

Opinió

He auditat els comptes anuals de la "CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT", que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

He dut a terme la meva auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. La meva responsabilitat 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 meu informe.

Soc independent de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la meva auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no he prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi he concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considero que l'evidència d'auditoria que he obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la meva opinió.

Paràgraf d'èmfasi

Vull ressenyar la nota 2.7 de la memòria que descriu un fet relacionat amb la correcció d'un error provinent dels exercicis anteriors. Aquest fet afecta a la partida de romanent de l'entitat amb una disminució de 27.675'00 euros amb efectes al passiu de: subvencions a reintegrar.

Altra informació: Liquidació del pressupost.

En annex a la memòria els administradors han considerat adient presentar la liquidació del pressupost de l'exercici 2018, explicant les desviacions més significatives, juntament amb el pressupost de l'exercici 2019 i no formen part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a la presentació de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals.

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

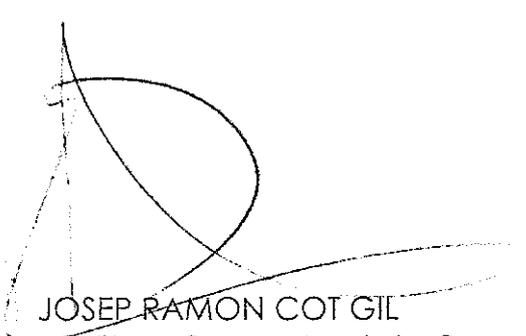
En la preparació dels comptes anuals, els administradors de la Fundació són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els membres del consell rector tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals.

Els meus 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 meva 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 d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per 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.




JOSEP RAMON COT GIL
Auditor - Censor Jurat de Comptes
Inscrit en el ROAC núm. 06648
NIF: 39.827.343-Z
Tamarit, 104 - 08015 BARCELONA

Barcelona, 15 de maig de 2019

COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

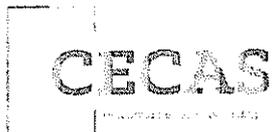
PÈRDUES I GUANYS PER CENTRES DE COST

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

MEMÒRIA

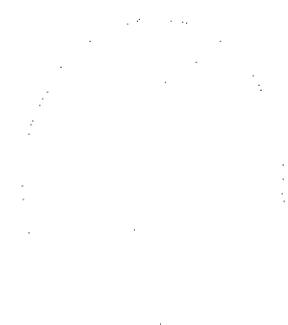
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2018

PRESSUPOST EXERCICI 2018



N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2018



N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

3

Frederic Bayer Ros

Sr. Frederic Bayer Ros
Administrador 31/03/2019
N.I.F.: G-17.324.864

BALANÇ DE SITUACIÓ - ABREUJAT
EXERCICI 2018
ACTIU

NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	€	€
	942.205,44	790.013,09
A) ACTIU NO CORRENT		
I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE		
1. Concessions administratives	0,00	0,00
2. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	0,00	0,00
4. Altres intangibles	0,00	0,00
5. Acomptes	0,00	0,00
II. IMMOBILITZAT MATERIAL		
1. Terrenys i construccions	936.736,07	787.499,97
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge	703.122,03	721.071,27
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	0,00	0,00
4. Altre immobilitzat material	233.614,04	66.428,70
5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes	0,00	0,00
VI. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI		
4. Altres actius financers	5.469,37	2.513,12
	5.469,37	2.513,12
VII. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT		
	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		
I. EXISTÈNCIES		
	0,00	0,00
II. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR		
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	299.959,92	468.239,62
2. Deutors, entitats del grup, associacions i altres parts vinculades	289.592,02	465.161,13
3. Patrocinadors	0,00	0,00
4. Altres deutors	0,00	0,00
5. Personal	9.296,00	2.991,00
6. Actius per impost corrent	0,00	0,00
7. Altres crèdits amb Administracions Públiques	984,41	0,00
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents	87,49	87,49
	0,00	0,00
IV. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		
3. Valors representatius de deute	216.463,19	250.000,00
5. Altres actius financers	0,00	0,00
	216.463,19	250.000,00
V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		
	4.545,27	0,00
VI. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS		
1. Tresoreria	139.388,98	124.241,84
2. Altres actius líquids equivalents	139.388,98	124.241,84
	0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A+B)	1.602.562,80	1.632.494,55



N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

Sr. Frederic Bayer Ros Administrador 31/03/2019 N.I.F.: G-17.324.864

BALANÇ DE SITUACIÓ - ABREUJAT
EXERCICI 2018
PATRIMONI NET I PASSIU

NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
---------------------	---------------	---------------

		€	€
A) PATRIMONI NET		1.355.401,42	1.404.699,09
A-1) FONS PROPIS	12	1.116.421,12	1.163.754,32
I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS	12	1.045.867,16	1.045.867,16
1. Fons socials		1.045.867,16	1.045.867,16
2. Fons socials pendents de desemborsar		0,00	0,00
II. FONS ESPECIALS		0,00	0,00
III. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	12	90.212,16	117.135,79
1. Romanent		90.212,16	117.135,79
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		0,00	0,00
IV. EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIÓ EN ACTIVITATS ESTATUTARIES		0,00	0,00
V. EXCEDENT DE L'EXERCICI (POSITIU O NEGATIU)	3	-17.658,20	751,37
VI. APORTACIONS PER A COMPENSAR PÈRDUES		0,00	0,00
A-2) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS	13	235.980,30	240.944,77
1. Subvencions oficials de capital		0,00	0,00
2. Donacions i llegats de capital		235.980,30	240.944,77
3. Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
4. Ingressos fiscals a distribuir		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		180,30	180,30
I. PROVISIONS A LLARG TERMINI		0,00	0,00
II. DEUTES A LLARG TERMINI	11.1	180,30	180,30
1. Deutes amb enlitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres creditors		180,30	180,30
C) PASSIU CORRENT		240.981,00	227.615,16
I. PROVISIONS A CURT TERMINI		0,00	0,00
II. DEUTES A CURT TERMINI	11.2	0,00	79,56
1. Deutes amb enlitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		0,00	79,56
IV. CRÈDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	11.2	243.915,08	227.535,60
1. Proveïdors		20.827,59	42.069,21
2. Creditors vans		97.528,61	81.120,12
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		31.363,66	33.300,23
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		94.095,22	71.048,04
5. Acomptes usuaris		0,00	0,00
V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		3.056,60	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.602.562,00	1.632.494,55



N.I.F: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

5

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2018

PÈRDUES I GUANYS PER CENTRES DE COST 2018

Frederic Bayer
Sr. Frederic Bayer Ros
Administrador 31/03/2019
N.I.F.: G-17.324.864

COMpte de RESULTATS - ABREUJAT
EXERCICI 2018

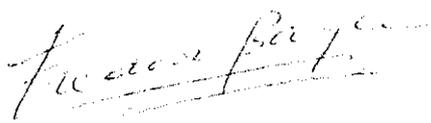
NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
---------------------	---------------	---------------

		€	
		(-Deure) Haver	(-Deure) Haver
1.	INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	1.910.530,57	1.960.592,06
a)	Vendes i prestació de serveis	0,00	0,00
b)	Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	0,00	0,00
c)	Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	268.369,69	241.339,19
d)	Subvencions oficials a les activitats	1.501.841,07	1.531.277,91
e)	Donacions i altres ingressos per a activitats	101.918,41	154.051,75
f)	l'exercici	38.401,40	33.923,21
g)	Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
2.	AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES	-35.243,35	-40.886,82
a)	Ajuts concedits	-35.008,50	-40.381,12
b)	govern	-234,85	-505,70
3.	VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS	0,00	0,00
4.	TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER AL SEU ACTIU	0,00	0,00
5.	APROVISIONAMENTS	0,00	0,00
a)	Consums i deteriorament d'existències	0,00	0,00
b)	Treballs realitzats per altres entitats	0,00	0,00
6.	ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS	0,00	0,00
a)	Ingressos per arrendaments	0,00	0,00
b)	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
7.	DESPESES DE PERSONAL	-1.251.664,53	-1.289.956,27
8.	ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-611.210,10	-600.884,16
a)	Serveis exteriors	-532.798,34	-520.937,82
a1)	Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
a2)	Arrendaments i cànon	-6.183,62	-2.972,16
a3)	Reparacions i conservació	-27.072,91	-31.013,43
a4)	Serveis professionals independents	-381.655,67	-359.418,06
a5)	Trasports	0,00	0,00
a6)	Primes d'assegurances	-4.718,91	-4.061,14
a7)	Serveis bancaris	-238,57	-170,37
a8)	Publicitat, propaganda i relacions públiques	-876,04	0,00
a9)	Subministraments	-52.534,95	-59.525,54
a10)	Altres serveis	-59.617,67	-63.777,12
b)	Tributs	-2.424,87	-1.155,48
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	0,00
d)	Altres despeses de gestió corrent	-75.986,89	-78.790,86
9.	AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	-26.462,66	-45.108,36
10.	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS TRASPASSATS AL RESULTAT	11.964,47	27.768,11
11.	EXCÉS DE PROVISIONS	0,00	0,00
12.	DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00
a)	Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
b)	Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00
13.	ALTRES RESULTATS	-6.088,21	-11.189,10
I)	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-8.173,81	336,46
14.	INGRESSOS FINANCERES	96,02	0,00
15.	DESPESES FINANCERES	-817,67	-6,63
16.	VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS	-13.536,81	0,00
17.	DIFERÈNCIES DE CANVI	0,00	0,00
18.	DETERIORAMENT I RESULTAT PER VENDA D'INSTRUMENTS FINANCERS	4.774,07	416,54
a)	Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
b)	Resultats per alienacions i altres	4.774,07	416,54
II)	RESULTAT FINANCER	-9.484,39	415,91
III)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-17.658,20	751,37
19.	IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS	0,00	0,00
IV)	RESULTAT DE L'EXERCICI	-17.658,20	751,37



N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2018



Sr. Frederic Bayer Ros
Administrador 31/03/2019

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31/12/2018			
	Notes a memòria	2018	2017
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys.		- 17.658'20	751'37
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13. b)	8.000'00	26.010'00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		8.000'00	26.010'00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts (de capital)	13. b)	- 11.964'47	- 27.768'11
Subvencions, donacions i llegats rebuts (d'explotació)		0'00	0'00
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		- 11.964'47	- 27.768'11
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		- 21.622'67	- 1.006'74

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI TANCAT AL 31
DE DESEMBRE DE 2018**

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

El Centre Català de Solidaritat – CECAS – és una Fundació privada sense ànim de lucre fundada l'any 1991, que es dedica a l'atenció de persones amb drogodependència, especialment aquelles que es troben en situació d'exclusió social, amb tractaments biopsicosocials i reeducatius de les drogodependències considerant les patologies derivades.

Novament us presentem les dades que expliquen la tasca feta pel CECAS durant l' any **2018**.

Els serveis que ofereix son:

- Suport terapèutic familiar
- Tractament de reducció i abstinència de la metadona
- Tractament ambulatori de l'alcoholisme i drogues
- Centre de dia
- Grup de Patologia Dual
- Comunitat terapèutica per a homes
- Comunitat terapèutica per a dones
- Pis de suport
- Pis de reinserció

Aquesta és no més part de la informació sobre els usuaris atesos durant el 2018:

- Distribució per sexes:

Homes	79'00 %
Dones	21'00 %
- I per serveis, han estat ateses:
 - ✓ 154 famílies en Suport terapèutic familiar.
 - ✓ 25 persones en Tractament de reducció i abstinència de la metadona.
 - ✓ 407 CAS, Centre d'Atenció i Seguiment.

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

- ✓ 87 persones en Centre de dia
- ✓ 18 persones en Grup de Patologia Dual
- ✓ 178 persones en Comunitat terapèutica
- ✓ 24 persones en Pisos de suport i reinserció

El CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT és una Fundació Privada inscrita al Registre de Fundacions Privades del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 611.

La fundació ha otorgat ajuts als usuaris en concepte de locomoció, hostatge i altres despeses per un import de 35.008'50 euros.

La Fundació Centre Català de Solidaritat és una entitat que té en compte promoure condicions d'igualtat de tracte entre dones i homes, així mateix els ajuts concedits tenen en compte la perspectiva de gènere.

L'òrgan de govern és el Patronat.

Membres del Patronat:

President:

. Conferència Episcopal Tarraconense

Vicepresident 1er:

. Ramon Tous i Quintana.

Vicepresident 2on:

. Càritas Diocesana de Tarragona.

Secretari:

. Jaume Solé i Janer.

Tresorer:

. Frederic Bayer Ros.

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

Vocals:

- . Antoni Campreciós i Hernández.
- . Càritas Diocesana de Barcelona.
- . Càritas Diocesana de Girona.
- . Càritas Diocesana de la Seu d'Urgell.
- . Càritas Diocesana de Lleida.
- . Càritas Diocesana de Sant Feliu de Llobregat.
- . Càritas Diocesana de Solsona.
- . Càritas Diocesana de Terrassa.
- . Càritas Diocesana de Tortosa.
- . Càritas Diocesana de Vic.
- . Eduardo Ribas Argente, Ordre Hospitalària de Sant Joan de Déu.
- . Unió de Religiosos de Catalunya.
- . Juli de Nadal i Caparà.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de La Fundació i aplicant-hi les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la gestió.

2.2. Principis contables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat altres principis que els determinats pel Decret 259/2008.

2.3. Comparació de l' informació.

La Fundació presenta els comptes anuals de l'exercici 2018 segons l'estructura comptable adaptada a les entitats sense ànim de lucre (Decret 259/2008, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya) i a l'efecte de poder establir comparació amb l'exercici 2017 es reflecteixen amb criteris uniformes les xifres de l'exercici precedent.

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

2.5.- Elements recollits en diverses partides.

No s'han realitzat operacions que estiguin registrades en varies partides del balanç.

2.6.- Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat altres canvis que la reclassificació de partides per adequar-les al nou pla comptable.

2.7.- Correccions d'errors.

En l'apartat de "Estat de canvis en el patrimoni net" registrem un ajust de 27.675'00 euros minorant les reserves/romanent de l'exercici anterior. En aquest exercici del 2018 s'ha exigit la devolució d'una subvenció rebuda en exercicis anteriors (2015), això ha derivat a una modificació en la partida de reserves, en el menys import, ressenyat.

3.- DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT NEGATIU

L'evolució econòmica de l'any 2018 ha donat un resultat negatiu de (-) 17.658'20 euros que imputarem a resultats negatius d'exercicis anteriors.

Saldo de Pèrdues i guanys : (-) 17.658'20

Aplicat a Romanent : (-) 17.658'20

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Immobilitzat intangible i material. Valorat a preu d'adquisició. No hi figuren despeses financeres i les reparacions que no presenten una ampliació de la vida útil, així com també despeses de manteniment, figuren incorporades directament al compte d'explotació. La dotació anual a l'amortització es realitza pel mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diferents béns:

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

Aplicacions informàtiques	25% anual
Construccions	3% anual
Instal·lacions	10% anual
Mobiliari	10% anual
Equips informàtics	25% anual
Elements de transport	20% anual

Aquells elements amb valor inferior a 600 euros, s'amortitzen totalment en el moment de la seva adquisició. També les reparacions que no presenten una ampliació de la vida útil dels elements, així com les despeses de manteniment, figuren incorporades directament al compte d'exploració.

Instrumentos financers d'actiu. Partides a cobrar, incloem operacions que s'originen per operacions que són l'objecte social de l'entitat, també els actius financers que, no sent instruments de patrimoni, no es negocien en un mercat actiu. No consten altres categories d'instruments financers d'actiu.

Les subvencions. Són ajuts, donacions i llegats concedits per entitats públiques i privades no reintegrables es comptabilitzen en el moment de la concessió i s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a les despeses realitzades. Les subvencions de capital no reintegrables, seran imputades al resultat en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb les esmentades subvencions.

Instrumentos financers de passiu. Es registren operacions originades en la compra de béns i serveis necessaris pel tràfic de la Fundació. També hi figuren operacions financeres realitzades amb entitats de crèdit per finançar partides d'actiu no corrent.

Impost sobre beneficis. La Fundació és una entitat exempta de l'impost sobre societats d'acord amb els articles 6 i 8 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives.

Ingressos i despeses. Les operacions d'ingressos i despeses originades per la Fundació es registren en funció del corrent real de béns i serveis amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

Impost sobre el valor afegit. Per les seves activitats habituals la Fundació obtingué el reconeixement per part de l'administració tributària de l'exempció en l'impost sobre el valor afegit. Totes les despeses i adquisicions d'immobilitzat incorporen aquest tribut com a major cost d'adquisició.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL € 936.736'07

El moviment durant l'exercici dels elements patrimonials tangibles que constitueixen les inversions permanents de l'entitat ha estat el següent:

	Saldo inicial	Traspassos	Augments	Disminucions	Saldo final
Terrenys	148.421'00	0'00	0'00	0'00	148.421'00
Construccions	897.460'46	0'00	0'00	0'00	897.460'46
Altres instal·lacions	302.908'44	0'00	163.298'75	0'00	466.207'19
Mobiliari	48.576'08	0'00	0'00	0'00	48.576'08
Equips informàtics	80.585'12	0'00	0'00	0'00	80.585'12
Elements de transport	19.900'01	0'00	12.400'01	0'00	32.300'02
Amortitzacions	- 710.351'14	0'00	- 26.462'66	0'00	- 736.813'80
Immobilitzat en curs	0'00	0'00	0'00	0'00	0'00
Total	787.499'97	0'00	149.236'10	0'00	936.736'07

En aquest exercici hem tingut com ha variació la continuació de la reforma interior d'un pis situat a Tarragona, l'incorporació d'una furgoneta i la dotació d'amortització de l'exercici.

La composició de les amortitzacions acumulades i la dotació aplicada al compte d'explotació és:

	Saldo inicial	Traspassos	Augment per dotació	Baixes	Saldo final
Construccions	324.810'19	0'00	17.949'24	0'00	342.759'43
Altres instal·lacions	237.806'34	0'00	6.312'22	0'00	244.118'56
Mobiliari	48.576'08	0'00	0'00	0'00	48.576'08
Equips informàtics	80.535'12	0'00	1.998'00	0'00	80.535'12
Elements de transport	18.573'41	0'00	2.201'20	0'00	20.774'61
Total	710.351'14	0'00	26.462'66	0'00	736.813'80

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

Així mateix en relació al grup d'immobilitzat material cal anotar que les subvencions de capital aplicades al compte d'explotació de l'exercici han estat de 11.964'47 euros. Les subvencions que romanen en el passiu finançant aquestes inversions i pendents de traspassar a ingressos presenten una xifra de 236.980'30 euros.

Els locals utilitzats per la Fundació són:

- En propietat: Pis carrer Cervantes, 3, 1er. 1ª; a Barcelona
- Cedit l'ús per l'Arquebisbat de Tarragona:
Locals Carrer August s/n (edifici Carmelitas); a Tarragona
- Cedit per l'Ajuntament de Barcelona:
Can Puig. Carretera de l'Arrabassada Km. 6,8; a Sant Cugat del Vallès, Barcelona
- Cedit l'ús per l'Arquebisbat de Barcelona:
Locals Carrer Banys Nous, 16, pisos 1, 2, 3 i 4; a Barcelona
- Cedit l'ús per Càritas Diocesana de Lleida:
Locals Pl. St. Josep, 2; a Lleida

6.- INVERSIONS IMMOBILIARIES €. 0'00

7.- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL €. 0'00

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE € 0'00

Són les quantitats satisfetes per l'adquisició de programes informàtics, menys les corresponents amortitzacions.

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Programes informàtics	36.384'78	0'00	0'00	36.384'78
Amortitzacions	- 36.384'78	0'00	0'00	- 36.384'78
Total	0'00	0'00	0'00	0'00

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

La Fundació en qualitat d'arrendament satisfà 6.183'62 euros en el decurs d'aquest exercici. Estimem que en els propers exercicis no hi hauran canvis significatius en les despeses d'aquesta naturalesa.

10.- ACTIUS FINANCERS.

10.1 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en el balanç de La Fundació:

a) Actius financers a llarg termini.

Categories	Altres actius financers	
	2018	2017
Inversions financers a cost:	0'00	0'00
Altres actius financers (fiances)	5.469'37	2.513'12
Total	5.469'37	2.513'12

L' augment de 2.956'25 correspon a fiances a Petroport, S. L. i la retenció del Departament de Justícia en concepte de garantia.

b) Actius financers a curt termini:

Categories	Imposicions i Fims		Crèdits i altres	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar				
- Usuaris i altres deutors	0'00	0'00	298.888'02	468.152'13
- Actius financers a cost amortitzat	216.463'19	250.000'00	0'00	0'00
- Periodificacions	0'00	0'00	4.545'27	0'00
- Tresoreria	0'00	0'00	139.388'98	124.241'84
Total	216.463'19	250.000'00	442.822'27	592.393'97

10.2. Naturalesa de les partides:

Usuaris i altres deutors €. 298.888'02. Correspon a les subvencions otorgades per la Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i altres patrocinadors pendents de cobrament a final de l'exercici..

Actius financers €. 216.463'19. Correspon a diverses inversions realitzades amb una entitat financera.

Naturalesa d'actius	Import inicial	2018	Variació	2017
Valors representatius de deute:				
Fons d'inversió		0'00	0'00	150.000'00
Fons d'inversió	100.000'00	94.775'30	(-) 5.224'70	100.000'00
Fons d'inversió	130.000'00	121.687'89	(-) 8.312'11	0'00
Altres actius financers:				
Imposicions a termini		0'00	0'00	0'00
Totals		216.463'19	(-) 13.536'81	250.000'00

N.I.P.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

Periodificacions €. 4.545'27. Correspon a despeses corresponents al pròxim exercici.

Tresoreria €. 139.388'98. Presenta mitjans líquids en comptes corrents a la vista i en caixa efectiu, tots els saldos són de disponibilitat immediata.

11.- PASSIUS FINANCERS:

11.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en el balanç de La Fundació.

a) Passius financers a llarg termini:

Categories	Deutes i altres	
	2018	2017
Dèbits i partides a pagar.	180'30	180'30
Total	180'30	180'30

Correspon a una fiança d'un contracte d'arrendament.

b) Passius financers a curt termini:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Altres	
	2018	2017	2018	2017
Passius financers a cost amortitzat.				
Proveïdors	20.927'59	0'00	42.069'21	42.069'21
Creditors	97.528'61	0'00	81.120'12	81.120'12
Personal	31.363'66	0'00	33.300'23	33.300'23
Total	149.819'86	0'00	156.489'56	156.489'56

N.I.P.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

11.2. Naturalesa de les partides.

PROVEÏDORS. 20.927'59. Són deutes per l'adquisició de béns.

CREDITORS. 97.528'61. Són deutes de diversa naturalesa vinculats a l'activitat social de La Fundació.

PERSONAL. 31.363'66. És el saldo generat per prorratejar les pagues extres meritades en aquest exercici a satisfer en el següent.

12.- FONS PROPIS € 1.118.421'12

Aquest grup recull els comptes representatius dels recursos obtinguts per la Fundació mitjançant el "capital fundacional" que es determina en l'article setè dels estatuts i els excedents de l'últim exercici tancat i romanents pendents d'aplicació.

	Saldo inicial	Variacions	Traspassos	Saldo final
Fons social	1.045.867'16	0'00	0'00	1.045.867'16
Romanent d'anys anteriors	117.135'79	(-) 27.675'00	751'37	90.212'16
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0'00	0'00	0'00	0'00
Excedent any 2017	751'37	0'00	- 751'37	0'00
Excedent any 2018	0'00	(-) 17.658'20	0'00	(-) 17.658'20
Totals	1.163.754'32	(-) 45.333'20	0'00	1.118.421'12

Fons social € 1.045.867'16. Correspon a les aportacions inicials més els superàvits d'exercicis anteriors, sense moviment en aquest exercici.

Romanent d'anys anteriors € 90.212'16. Correspon a la part dels superàvits d'exercicis anteriors.

Pèrdua any 2018 € (-) 17.658'20. Reflecteix el saldo negatiu del compte de pèrdues i guanys.

13.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions oficials d'exploració: 1.501.841'07

Són les rebudes vinculades amb les activitats de la Fundació.

Subvencions oficials a les activitats	2018	2017
- Departament de Treball, Afers Socials i Família	28.464'00	28.464'00
- Plan Nacional Drogas -Sida	0'00	0'00
- Generalitat de Catalunya Dep. Benestar i Família	972.367'30	972.367'30
- Generalitat de Catalunya Dep. Justícia	41.769'00	63.875'00
- Generalitat de Catalunya Dep. Salut	39.279'65	43.207'61
- Consorci de Serveis Socials de Barcelona	398.243'12	401.646'00
- Ajuntament de Barcelona	21.718'00	21.718'00
- Diputació de Barcelona	0'00	0'00
	1.501.841'07	1.531.277'91

Les condicions associades a les subvencions i donacions s'han complert i justificat en cada cas.

b) Subvencions de capital: 236.980'30

Inclou subvencions i donacions realitzades per diferents entitats per a finançar inversions en immobilitzat material. S'han traspasat al compte de pèrdues i guanys en la forma que disposa la norma 18a del Pla General de Comptabilitat. Decret 259/2008 de la Generalitat de Catalunya, la quantitat de 11.964'47 euros.



N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

Entitat	Concessió Inicial	Any	Saldo inicial 2017	Augment 2018	Aplicat 2018	Saldo final 2018
Càritas Catalunya	100.000'00	2008				
Conferència Episcopal Tarraconense	150.000'00	2008				
Càritas Tarragona	53.165'17	2008				
	<u>303.165'17</u>	2008	187.961'86	0'00	- 6.063'36	181.898'50
Fundació Roviralta - Informàtica	59.340'02	2010	0'00	0'00	0'00	0'00
La Caixa - cuina	4.400'00	2010	1.375'04	0'00	- 549'96	825'08
Cicle - Informàtica	20.000'00	2012	0'00	0'00	0'00	0'00
Furgoneta Jumpy	10.000'00	2013	666'68	0'00	- 666'68	0'00
F. Roviralta + Generalitat - Millores Pis	14.000'00	2014	9.100'08	0'00	- 1.200'00	7.900'08
F. Roviralta+La Caixa+Part. - Aire condi.	24.000'00	2015	15.831'11	0'00	- 2.400'00	13.431'11
Reforma interior planta 3 Càritas BCN	26.010'00	2017	26.010'00	0'00	- 520'20	25.489'80
Furgoneta Dacia	8.000'00	2018	0'00	8.000'00	- 564'27	7.435'73
Totals			240.944'77	8.000'00	- 11.964'47	236.980'30

14.- SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre beneficis.

La Fundació gaudeix dels beneficis fiscals concedits en l'article 6è i 8è de la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa.

Tots els ingressos i despeses de la Fundació són exempts i per tant l'excedent de l'exercici de les activitats fundacionals és exempt.

14.2. Altres saldos deutors i creditors amb les administracions públiques:

a) Administracions públiques deutores €. 1.071'90. Són percepcions debitades pels conceptes següents:

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
H. Pública deutora per retencions	87'49	87'49
Retencions s/ rendes de capital 2018	984'41	0'00

b) Administracions públiques creditors €. 94.095'22. Tributs i seguretat social, pendents de pagament:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
H.P. cred. Per retencions per IRPF:	42.940'61	40.234'82
H.P. creditora per subvencions	19.940'67	40.234'82
Organismes de la Seguretat Social:	31.213'94	30.811'22
Totals	<u>94.095'22</u>	<u>71.046'04</u>

14.3. Altres tributs.

No hi ha aspectes a destacar sobre els altres tributs.

15.- INGRESSOS I DESPESES

AJUTS MONETARIS CONCEDITS €.

35.008'50. Correspon a lliuraments en efectiu concedits als usuaris per atendre una part de les seves necessitats i a entitats amb qui la Fundació manté afinitats d'actuació.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ajuts monetaris individuals	35.008'50	40.381'12
Ajuts monetaris entitats	0'00	0'00
	<u>35.008'50</u>	<u>40.381'12</u>

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

AJUTS D'ALIMENTS REBUTS €. 0'00. Del "Banc d'Aliments" la Fundació rep una important massa de queviures per un total superior a 20.000 quilos i que no figura registrat en el compte de pèrdues i guanys.

DESPESES ATRIBUIDES ALS MEMBRES DE L'ÒRGAN DE GOVERN €. 234'85. Originades per la gestió corrent que desenvolupen, desplaçaments, dietes, comunicacions, No han obtingut cap tipus de remuneració per raó del seu càrrec. I l'auditor percebrà pel seu informe d'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2018, uns honoraris de 1.872'00 euros.

INGRESSOS DE PROMOCIONS €. 268.369'69. Correspon a les aportacions satisfetes pels patrons durant l'exercici.

SUBVENCIONS OFICIALS A LES ACTIVITATS €. 1.501.841'07. Rebuts d'organismes públics i aplicats directament a ingressos de l'exercici. (detall a l'apartat 13)

DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER ACTIVITATS €. 101.918'41. Aportacions de usuaris i familiars per a finançar les despeses de la Fundació.

ALTRES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE L'EXERCICI INCORPORATS AL RESULTAT DE L'EXERCICI €. 38.401'40. Donacions i llegats aplicats a ingressos de l'exercici corresponent a aportacions de socis, particulars i entitats col·laboradores.

ALTRES RESULTATS €. 6.088'21 (D). Correspon majoritàriament a regularitzar saldos deutors i altres despeses.

16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La Fundació no contempla contingències de futur que promoguin una sortida de recursos addicionals a les operacions pròpies. Tampoc existeix cap litigi amb un tercer que de forma excepcional, pugui perjudicar el patrimoni de l'entitat.

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTARIES

Tal com s'estableix en l'article 333-2, apartat 2, de la Llei 4/2008, la Fundació aplica més del 70% dels ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals,

18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin mereixedors de ressenyar.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

De conformitat amb l' establert en l'article 42 del codi de comerç, La Fundació no pertany a cap grup on hi hagi una relació de domini, ni cap altre influència significativa.

20.- ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitja de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és:

2018	Dones	Homes	Jornada completa	Jornada partida	Total
Metges	1	2	2	1	3
Psicòlegs	10	4	12	2	14
Treballadors socials	2	1	3	0	3
Educador social	0	6	6	0	6
Integrador social	1	0	1	0	1
Xofer	0	1	1	0	1
Llic. Matemàtiques	1	0	1	0	1
Administratiu	1	0	0	1	1
Llic. Empresarials	0	1	0	1	1
Dipl. Infermera	1	0	1	0	1
TOTAL	17	15	27	5	32

CECAS contracta amb diferents cooperatives els serveis següents:

- ✓ Per l'organització de la intendència (a Barcelona i a Can Puig), 2 treballadors familiars.
- ✓ Per l'atenció els caps de setmana i les nits (als centres residents de Barcelona, Tarragona i Can Puig), 12 educadors.

La presència del Voluntariat és un fet que caracteritza el CECAS. Sense la seva col·laboració difícilment el CECAS podria desenvolupar la seva labor amb la mateixa qualitat. El grup humà que forma el Voluntariat compta amb unes 70 persones.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2018



Sr. Frederic Bayer Ros
Administrador del Centre Català de Solidaritat
a 31 de març de 2019

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2018 I PRESSUPOST EXERCICI 2019

Informació de la liquidació del pressupost 2018 i pressupost del pròxim exercici 2019.

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2018 I PRESSUPOST EXERCICI 2019

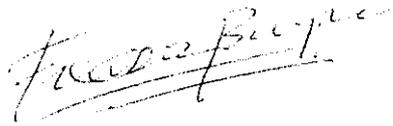


Despeses	Pressupost 2018	Real 2018	Desviació (%)	Pressupost 2019
11. Despeses de personal, formació i altres desp. socials	1.261.800,00	1.251.664,53	-0,80%	1.252.000,00
11. Indemnitzacions	0,00			
12. Serveis de professionals independents i cooperatives	377.600,00	377.408,02	-0,05%	377.600,00
13. Despeses de voluntaris, col.laboradors i del Patronat	500,00	234,85	-53,03%	500,00
14. Ajudes monetàries als usuaris	42.000,00	35.008,50	-16,65%	35.000,00
15. Ajudes puntuals a altres entitats	4.000,00	4.147,65	3,69%	4.200,00
16. Aliments	75.000,00	75.986,89	1,32%	75.000,00
17. Medicaments	7.500,00	9.227,61	23,03%	9.000,00
18. Neteja	15.000,00	16.942,52	12,95%	17.000,00
19. Subministraments (aigua, gas i electricitat) i	45.000,00	39.899,46	-11,33%	42.000,00
19. Subministraments Banys Nous-Càritas Diocesana de	24.000,00	24.781,97	3,26%	24.000,00
20. Material oficina	9.000,00	12.861,03	42,90%	10.000,00
21. Reparacions i conservació, parament	38.000,00	33.061,44	-13,00%	34.000,00
22. Arrendaments	3.000,00	3.012,26	0,41%	3.100,00
23. Primes d'assegurances	4.000,00	4.718,91	17,97%	4.800,00
24. Amortitzacions	52.000,00	26.462,66	-49,11%	28.150,00
25. Altres despeses (serv. bancaris, RRPP, tributs)	10.000,00	30.890,80	208,91%	12.000,00
Total despeses	1.968.400,00	1.946.309,10	-1,12%	1.928.350,00

Ingressos	Pressupost 2018	Real 2018	Desviació (%)	Pressupost 2019
31. Subvencions oficials	1.510.000,00	1.501.841,07	-0,54%	1.481.000,00
32. Aportacions del Patronat	243.000,00	242.369,69	-0,26%	243.000,00
32. Aportacions Càritas Diocesana de BCN. Suv. Banys Nous	24.000,00	26.000,00	8,33%	24.000,00
33. Aportacions de les famílies i dels usuaris	120.000,00	101.918,41	-15,07%	132.000,00
35. Donacions socis i particulars	24.000,00	13.892,25	-42,12%	14.000,00
36. Donacions d'entitats col.laboradores	20.000,00	24.509,15	22,55%	21.950,00
37. Subvencions de Capital traspassades	27.000,00	11.964,47	-55,69%	12.000,00
38. Altres ingressos (ing. financ., arrend., serv.diversos)	400,00	6.155,86	1438,97%	400,00
Total Ingressos	1.968.400,00	1.928.650,90	-2,02%	1.928.350,00

Resultat :	0,00	-17.658,20	-	-0,00
-------------------	-------------	-------------------	----------	--------------

N.I.F.: G-17.324.864 - Entitat declarada d'Utilitat Pública



Sr. Frederic Bayer Ros
Administrador del Centre Català de Solidaritat
a 31 de març de 2019