

Nom : FUNDACIO SANT ROC

Número d'inscripció : 1113

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

## Balanç simplificat

Exercici 2018

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			134.510,74	66.724,74
20, (280), (290)	<b>I. Immobilitzat intangible</b>			
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	<b>II. Inmobilitzat material</b>		125.237,69	57.451,69
22, (282), (292)	<b>III. Inversions immobiliàries</b>			
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>			
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		9.273,05	9.273,05
<b>B) ACTIU CORRENT</b>			2.077.808,71	2.130.678,63
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	<b>I. Existències</b>			
	<b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		60.365,64	59.065,00
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		10.351,26	8.530,94
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		50.014,38	50.534,06
460, 464, 544	5. Personal			
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	<b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>			
480, 567	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>			
570, 572, 574, 576	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		2.017.443,07	2.071.613,63
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>			2.212.319,45	2.197.403,37

Nom : FUNDACIO SANT ROC

Número d'inscripció : 1113

Exercici comptable : 2018

☒ Complet

☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) PATRIMONI NET</b>			2.091.311,31	2.090.460,94
<b>A-1) Fons propis</b>			2.091.311,31	2.090.460,94
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>			2.090.460,94	2.040.321,25
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		2.090.460,94	2.040.321,25
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	<b>II. Fons especials</b>			
120, 121	<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>			
124	<b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>			
129	<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		850,37	50.139,69
118	<b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>			
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>			0,00	0,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			0,00	0,00
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>			
<b>II. Deutes a llarg termini</b>			0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>			
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>			
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>			
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			121.008,14	106.942,43
499, 529	<b>I. Provisions a curt termini</b>			
<b>II. Deutes a curt termini</b>			17.039,34	17.039,34
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		17.039,34	17.039,34
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>			
<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>			103.968,80	89.903,09
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		32.210,31	31.822,98
41	2. Creditors varis		30.049,47	10.773,00
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		24,80	
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		41.684,22	47.307,11
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>			
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			2.212.319,45	2.197.403,37

Nom : FUNDACIO SANT ROC

Número d'inscripció : 1113

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

## Compte de Resultats simplificat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>1.630.232,38</b>	<b>1.634.656,98</b>
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		1.605.257,60	1.607.290,43
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos		24.974,78	27.366,55
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	<b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>			
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>5. Aprovisionaments</b>		<b>-282.139,98</b>	<b>-278.445,78</b>
	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	<b>7. Despeses de personal</b>		<b>-1.044.016,20</b>	<b>-1.017.125,76</b>
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-294.080,07</b>	<b>-284.383,99</b>
	a) Serveis exteriors		-273.537,40	-263.867,15
(620)	a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament			
(621)	a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon		-142.276,44	-139.605,84
(622)	a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació		-28.723,81	-25.748,66
(623)	a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents		-29.672,77	-25.107,78
(624)	a <sub>5</sub> ) Transports		-186,08	-132,69
(625)	a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances		-4.713,73	-4.672,12
(626)	a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris		-2.596,14	-2.611,64
(627)	a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.610,30	-2.061,45
(628)	a <sub>9</sub> ) Subministraments		-52.871,28	-57.227,20
(629)	a <sub>10</sub> ) Altres serveis		-10.886,85	-6.699,77
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-506,89	-509,28
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		-20.035,78	-20.007,56

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO SANT ROC

Número d'inscripció : 1113

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		-7.307,48	-5.429,80
725, 726	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>			
7951, 7952, 7955, 7956	<b>11. Excés de provisions</b>			
	<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	<b>13. Altres resultats</b>			
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		2.688,65	49.271,65
760, 761, 762, 769	<b>14. Ingressos financers</b>		198,86	2.391,75
(660), (662), (665), (669)	<b>15. Despeses financeres</b>		-2.037,14	-1.523,71
(663), 763	<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>			
(668), 768	<b>17. Diferències de canvi</b>			
	<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		-1.838,28	868,04
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)</b>		850,37	50.139,69
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impostos sobre beneficis</b>			
	<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		850,37	50.139,69

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO SANT ROC

Número d'inscripció : 1113

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>	144.242,91		1.823.278,47		72.799,87			2.040.321,25
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	144.242,91	0,00	1.823.278,47	0,00	72.799,87	0,00	0,00	2.040.321,25
I. Excedent de l'exercici					50.139,69			50.139,69
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			72.799,87		-72.799,87			0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>	144.242,91	0,00	1.896.078,34	0,00	50.139,69	0,00	0,00	2.090.460,94
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	144.242,91	0,00	1.896.078,34	0,00	50.139,69	0,00	0,00	2.090.460,94
I. Excedent de l'exercici					850,37			850,37
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			50.139,69		-50.139,69			0,00
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	144.242,91	0,00	1.946.218,03	0,00	850,37	0,00	0,00	2.091.311,31

# MEMORIA ECONÓMICA Y DEL PATRIMONIO

EJERCICIO 2018  
FUNDACIÓ SANT ROC

## 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Fundació Sant Roc es una fundación privada de iniciativa social, creada en el año 1997, que tiene por objetivo la atención y la promoción del bienestar de las personas mayores. Este objetivo se ejerce mediante la gestión y la prestación, directas o indirectas, de servicios de atención básica, de asesoramiento y de soporte personal, de servicios de acogida y de asistencia diurna y residencial, y de los recursos y las actividades complementarias.

La fundación está regida por sus propios estatutos, y regulada por la Ley 4/2008, de 24 de abril, del Libro Tercero del Código Civil de Cataluña, relativo a las personas jurídicas, y por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin finalidad lucrativa y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La fundación tiene su domicilio social en la calle Mestre Candi 36-42, de Hospitalet de Llobregat (08901), en Barcelona.

La fundación lleva a término el desarrollo de los servicios y programas de atención a las personas mayores siguientes:

- Servicios socioasistenciales:
  - Servicio de residencia asistida Jericó: la capacidad de atención de la residencia es de 70 plazas. De todas ellas el 67,14% son plazas colaboradoras del SISAP (Secretaria d' inclusió Social i Promoció de l' Autonomia Perosnal) del Departament de Treball, Afers Socials i Família, pertenecientes al "Programa de suport a l'Acolliment Residencial per a Gent Gran". Durante el año 2018 se ha atendido a 96 personas. El grado de ocupación de la Residencia es del 98,31%.
  - Servicio de Centro de Día Jericó: la capacidad de atención del centro de día es de 25 plazas. Durante el año 2018 se ha atendido a un total de 27 personas, siendo el grado de ocupación del 52,89%.
- Programa de interrelación comunitaria "Celebrem les nostres tradicions". Se trata de un programa de participación ciudadana de aproximación a la experiencia y la cultura de las personas mayores a los vecinos y vecinas del barrio, sobre todo a las personas de otras generaciones y de otras culturas. El programa se lleva a cabo mediante la celebración de diferentes tradiciones arraigadas en nuestra casa.

No se han otorgado ayudas.

En fecha 2 de febrero de 2015 se firmó un convenio de gestión participada con la entidad "Fundació Santa Eulàlia" en el que se acordó, entre otros puntos:

- Que una entidad resuelva la demanda de servicio de residencia o centro de día utilizando la prestación de estos servicios de la otra

- Compartir el vehículo adaptado de la Fundació Santa Eulàlia
- Participar en la gestión del servicio “Gestímul-servei d’estimulació cognitiva” de la que es titular la “Fundació Santa Eulàlia”
- Gestionar conjuntamente la compra de determinados productos y servicios
- Compartir el “know how” (saber hacer) de la “Fundació Santa Eulàlia” en la gestión de programas y servicios
- Crear comisiones de trabajo conjuntas con profesionales de ambas entidades en relación a temas de interés común

Los criterios de selección de las personas usuarias de las actividades descritas (residencia y centro de día para personas mayores) son los siguientes:

- Tener una edad mayor de 65 años o menor con dependencias funcionales equivalentes a personas mayores
- Tener un grado de autonomía suficiente para las actividades de la vida diaria, o bien requerir determinado nivel de organización y soporte personal, o no tener autonomía suficiente para las actividades de la vida diaria y requerir una constante atención y supervisión.
- Se valora la atención y cobertura de las necesidades de atención sanitaria y sociosanitaria.

El 75% de las personas atendidas durante el 2018 en los diferentes servicios que ofrecen la fundación han sido mujeres. No se realizan actividades diferenciadas por géneros.

En relación a las condiciones de igualdad de trato y de oportunidades entre hombres y mujeres cabe destacar que por el tipo de actividad que se lleva a término desde la fundación son las mujeres las que mayoritariamente tienen la formación adecuada para desempeñar las funciones necesarias para el desarrollo de la actividad. Como resultado de este hecho el 88% de los trabajadores de la fundación son mujeres. Es la formación para el puesto de trabajo uno de los factores determinantes en la elección de los trabajadores.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1. Imagen fiel**

Se han aplicado las disposiciones legales en materia contable para mostrar una imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad en el periodo considerado, de conformidad con los preceptos legales. No ha sido necesario ir en contra de ninguna disposición legal en materia de contabilidad para mostrar la imagen fiel de la misma.

Las cuentas anuales del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018 han sido formuladas por el Patronato. Las cuentas anuales del ejercicio anterior, cerrado el 31 de diciembre de 2017, fueron aprobadas por el Patronato 28 de junio de 2018.



## 2.2. Principios contables

Los principios contables aplicados en la contabilidad así como en la formulación de esta Memoria han estado los indicados como obligatorios en materia contable según el Decreto 259/2008, de 23 de diciembre, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las fundaciones y asociaciones sujetas a la legislación de la Generalitat de Catalunya. En la formulación y confección de las presentes cuentas anuales no ha sido vulnerado ningún principio contable obligatorio.

## 2.3. Comparación de la información

No se ha modificado la estructura del Balance ni la Cuenta de resultados.

## 2.4. Agrupación de partidas

No hay desglose de partidas que hayan sido objeto de agrupación en el Balance, o en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, o en el Estado de Cambios en el patrimonio neto.

## 2.5. Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

## 2.6. Cambios en criterios contables

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio

## 2.7. Corrección de errores

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

## 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

Información sobre la propuesta de aplicación del excedente.

	2018	2017
Base de reparto	Importe	Importe
Excedente del ejercicio	850,37 €	50.139,69 €
<b>Total base de reparto=Total aplicación</b>	<b>850,37 €</b>	<b>50.139,69 €</b>
Aplicación a	Importe	Importe
Fondo dotacional o fondo social		
Fondos especiales		
Remanente	850,37 €	50.139,69 €
Excedentes ptes. de aplicación en actividades estatutárias		
Compensación de excedentes negativos de ejerc. anteriores		
Excedentes negativos de ejercicios anteriores		
<b>Total aplicación = Total base de reparto</b>	<b>850,37 €</b>	<b>50.139,69 €</b>

#### **4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

##### **4.1. Inmovilizado Intangible**

El inmovilizado intangible se presenta valorado por su coste de adquisición, minorado por su correspondiente amortización acumulada y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Se encuentra totalmente amortizado a 31-12-2018.

##### **4.2. Bienes integrantes del Patrimonio Cultural**

No existen.

##### **4.3. Inmovilizado material**

El inmovilizado material está valorado a precio de coste e incluye los gastos necesarios para su puesta en marcha.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficacia, o alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como un mayor coste de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se producen.

La Fundación amortiza su inmovilizado material aplicando el método lineal, repartiendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada.

No se han practicado actualizaciones.

##### **4.4. Terrenos y construcciones de inversión**

La fundación no dispone de terrenos ni de construcciones.

##### **4.5. Arrendamientos**

Arrendamiento financiero:

No existen

Arrendamiento operativo:

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se consideran como gastos del ejercicio en el que se devengan, y se imputan a resultados.

##### **4.6. Permutas**

No existen

##### **4.7. Activos financieros y pasivos financieros.**

###### **Activos financieros**

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes: valor nominal.
- Créditos por operaciones de las actividades: usuarios y deudores diversos: se registran por su valor nominal.
- Créditos a terceros: no existen

- Valores representativos de deuda adquiridos: no existen
- Instrumentos de patrimonio de otras entidades adquiridos: no existen
- Derivados con valoración favorable para la entidad: no existen
- Otros activos financieros: se registran por su valor nominal

**Pasivos financieros**

- Débitos por operaciones de las actividades: los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.
- Deudas con entidades de crédito: los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio de devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se devengan.
- Deudas con características especiales: no existen

**4.8. Existencias**

Todas las compras efectuadas durante el ejercicio se han considerado consumidas en el mismo y han estado contabilizadas por su nominal. No existe inventario final.

**4.9. Impuesto sobre beneficios**

La entidad por su naturaleza (entidad sin ánimo de lucro) y por el destino de los fondos obtenidos (cumplir con los objetivos fundacionales), está exenta del impuesto sobre sociedades.

**4.10. Ingresos y gastos**

- Los ingresos y los gastos han estado imputados atendiendo a la propia naturaleza de los mismos.
- Las subvenciones, a su finalidad.
- Los gastos de personal según la dedicación del personal a cada una de las actividades.
- Las amortizaciones del inmovilizado material en función de su utilización en las actividades.
- Los intereses deudores en función de la actividad por la cual han estado incurridos.

**4.11. Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones y donaciones a las actividades han estado imputadas como ingreso del ejercicio por su nominal y en función de la actividad destinataria.

Las subvenciones públicas recibidas para inversión se encuentran contabilizadas por su nominal, como ingresos a distribuir en varios ejercicios, y se han imputado a los ingresos en las cuentas respectivas, en la misma proporción que corresponden a la dotación de amortización de los bienes subvencionados.

#### 4.12. Criterios utilizados en transacciones entre partes vinculadas

No existen elementos de esta naturaleza

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

### 5.1. Inmovilizado Intangible

#### Análisis del movimiento en el ejercicio 2018:

Activo inmovilizado	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado intangible	8.826,65 €	- €	- €	8.826,65 €
<b>Total inmovilizado</b>	<b>8.826,65 €</b>			<b>8.826,65 €</b>

  

Amortización	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado intangible	8.826,65 €	- €	- €	8.826,65 €
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>8.826,65 €</b>	- €	- €	<b>8.826,65 €</b>

  

<b>TOTAL NETO</b>	- €			- €
-------------------	-----	--	--	-----

#### Análisis del movimiento en el ejercicio 2017:

Activo inmovilizado	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado intangible	8.826,65 €	- €	- €	8.826,65 €
<b>Total inmovilizado</b>	<b>8.826,65 €</b>			<b>8.826,65 €</b>

  

Amortización	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado intangible	8.826,65 €	- €	- €	8.826,65 €
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>8.826,65 €</b>	- €	- €	<b>8.826,65 €</b>

  

<b>TOTAL NETO</b>	- €			- €
-------------------	-----	--	--	-----

### 5.2. Inmovilizado Material

#### Análisis del movimiento en el ejercicio 2018:

Activo inmovilizado	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado material	1.487.485,60 €	75.093,48 €	- €	1.562.579,08 €
<b>Total inmovilizado</b>	<b>1.487.485,60 €</b>	<b>75.093,48 €</b>	- €	<b>1.562.579,08 €</b>

  

Amortización	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado material	1.430.033,91 €	7.307,48 €	- €	1.437.341,39 €
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>1.430.033,91 €</b>	<b>7.307,48 €</b>	- €	<b>1.437.341,39 €</b>

  

<b>TOTAL NETO</b>	<b>57.451,69 €</b>			<b>125.237,69 €</b>
-------------------	--------------------	--	--	---------------------

Las altas en 2018 de inmovilizado material son las siguientes:

- Instalaciones técnicas: obras y mejora en ascensor residencia por un importe de 21.145,86 €
- Maquinaria: Nevera y microondas por 718,00 €
- Otras Instalaciones: instalación puntos acceso internet, 1.287,13 €
- Mobiliario: butacas relax por 7.550,40 € y mobiliario vario por 3.378,08 €
- Elementos de Transporte: vehículo Sprinter por 29.300,00 € y adaptación furgoneta por 11.714,01 €

No hay aportaciones no dinerarias

**Análisis del movimiento en el ejercicio 2017:**

Activo inmovilizado	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado material	1.454.361,95 €	33.123,65 €	- €	1.487.485,60 €
<b>Total inmovilizado</b>	<b>1.454.361,95 €</b>	<b>33.123,65 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.487.485,60 €</b>
Amortización	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
Inmovilizado material	1.424.604,11 €	5.429,80 €	- €	1.430.033,91 €
<b>Total amortización acumulada</b>	<b>1.424.604,11 €</b>	<b>5.429,80 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.430.033,91 €</b>
<b>TOTAL NETO</b>	<b>29.757,84 €</b>			<b>57.451,69 €</b>

Las altas en 2017 de inmovilizado material son las siguientes:

- Mobiliario: mobiliario residencia por un importe de 2.635,51 €
- Equipos proceso información: 406,25 €
- Construcciones en curso: proyecto nueva residencia 30.082,00 €

No hay aportaciones no dinerarias

## 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

No existen

## 7. BIENES DEL PATRIMONIO CULTURAL

No existen

## 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos operativos

CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL LOCAL MESTRE CANDI 36-42

Según contrato privado de arrendamiento

Arrendatario: Jenny Calmy Djerassi

Arrendamiento: Finca industrial sito en Hospitalet de Llobregat, calle Mestre Candi, número 36 a 42, compuesta de planta baja y cuatro pisos altos, es la finca número 18.513-N-A, libro 140, tomo 1458, folio 195 del Registro de la Propiedad número 5 de Hospitalet de Llobregat. La parte arrendada se corresponde con las plantas primera, segunda, tercera y cuarta.

- Fecha del contrato: 30-09-1997
- Fecha novación del contrato: 22-04-2013
- Duración: anual prorrogable hasta 40 años.
- Destino del local: Equipamiento Asistencial para persona mayores (Residencia y Centro de día Jericó)
- Fianza: 9.273,05€

a) *Acuerdos significativos*

a. *Bases para la determinación de cuotas contingentes:*

*Cuota mensual arrendamiento: 8.000,00 €*

*IVA: 1.680,00€*

*IRPF: 1.520,00 €*

*Cuota total: 8.160,00€*

b. *Existencia de plazos de renovación de contrato, opciones de compra, y cláusulas de actualización o escala de precios.*

La renovación del contrato es tácita de forma anual hasta llegar a los 30 años.

No existe opción de compra.

c. *Restricciones impuestas a la entidad*

No existen

b) *Cuotas de arrendamiento reconocidas como gasto del ejercicio: 140.277,12€.*

c) *Cuota actual:*

*Cuota mensual arrendamiento: 8.217,44 €*

*IVA: 1.725,66 €*

*IRPF: 1.561,31 €*

*Cuota total: 8.381,79 €*

## 9. **ACTIVOS FINANCIEROS**

### 9.1. **Valor de los activos financieros**

			Instrumentos financieros a largo plazo					
Clases			Instrumentos de patrimonio		de Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros	
			2018	2017	2018	2017	2018	2017
Activos	financieros	a coste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.273,05 €	9.273,05 €

<b>amortizado</b>							
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Activos financieros a coste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.273,05 €</b>	<b>9.273,05 €</b>	

<b>Instrumentos financieros a corto plazo</b>							
Clases	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Activos financieros a coste amortizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.077.808,71€	2.130.678,63€	
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Activos financieros a coste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.077.808,71€</b>	<b>2.130.678,63€</b>	

Clases	Instrumentos financieros	
	2018	2017
Activos financieros a coste amortizado	2.077.808,71€	2.130.678,63€
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00 €	0,00 €
Activos financieros a coste	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.077.808,71€</b>	<b>2.130.678,63€</b>

## 9.2. Análisis del movimiento de las cuentas correctoras.

No existen movimientos de cuentas correctoras

## 9.3. Activos valorados por su valor razonable.

Los activos están valorados por su coste amortizado.

## 9.4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

La fundación no pertenece a ningún grupo ni tiene entidades asociadas.

## 9.5. Usuarios y otros deudores

<b>USUARIOS Y OTROS DEUDORES</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Usuarios de los servicios	8.530,94 €	951.603,84 €	949.783,52 €	10.351,26 €
Usuarios de dudoso cobro	- €			- €
Otros deudores	50.534,06 €	690.700,66 €	691.220,34 €	50.014,38 €
Otros de dudoso cobro	- €	- €	- €	- €
Anticipos de remuneraciones	- €			- €
Provisiones	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>51.909,69 €</b>	<b>1.642.304,50 €</b>	<b>1.641.003,86 €</b>	<b>60.365,64 €</b>

## 9.6. Otro tipo de información

No se considera

## 10. PASIVOS FINANCIEROS

### 10.1. Valor de los pasivos financieros

No existen instrumentos financieros a largo plazo

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Derivado y Otros		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
<b>Pasivos financieros a coste amortizado</b>	0,00 €	0,00 €	121.008,14€	106.942,43€	121.008,14€	106.942,43€
<b>Pasivos financieros mantenidos para negociar</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>121.008,14€</b>	<b>106.942,43€</b>	<b>121.008,14€</b>	<b>106.942,43€</b>

### 10.2. Información de deudas

#### a) Deudas a largo plazo

No existen

#### b) Deudas con garantía real

No existen

### 10.3. Préstamos pendientes de pago

No existen

## 11. FONDOS PROPIOS

### 11.1. Análisis del movimiento en el ejercicio 2018:

FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fondo Social	144.242,91 €	0,00 €	0,00 €	144.242,91 €
Fondos especiales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excedente de ejercicios anteriores	1.896.078,34 €	50.139,69 €	0,00 €	1.946.218,03 €
Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excedente del ejercicio	50.139,69 €	850,37 €	50.139,69 €	850,37 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.040.321,25 €</b>	<b>50.990,06 €</b>	<b>50.139,69 €</b>	<b>2.091.311,31 €</b>

El aumento de los excedentes de ejercicios anteriores viene determinado por el acuerdo del Patronato de distribución del resultado positivo correspondiente al ejercicio 2017.



### 11.2. Análisis del movimiento en el ejercicio 2017:

FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fondo Social	144.242,91 €	0,00 €	0,00 €	144.242,91 €
Fondos especiales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excedente de ejercicios anteriores	1.823.278,47 €	72.799,87 €	0,00 €	1.896.078,34 €
Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excedente del ejercicio	72.799,87 €	50.139,69 €	72.799,87 €	50.139,69 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.040.321,25 €</b>	<b>122.939,56 €</b>	<b>72.799,87 €</b>	<b>2.090.460,94 €</b>

El aumento de los excedentes de ejercicios anteriores viene determinado por el acuerdo del Patronato de distribución del resultado positivo correspondiente al ejercicio 2016.

### 11.3. Otra información

- Desembolsos pendientes: no existen
- Aportaciones no dinerarias: no existen
- Aportaciones para compensar pérdidas: no existen
- Movimientos de los fondos especiales: no existen

## 12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Todas las subvenciones y donaciones están vinculadas con la actividad propia de la fundación.

- Los donativos están realizados por instituciones y personas anónimas que quieren contribuir con los objetivos fundacionales de la Fundación. Las donaciones han ascendido a 20.033,50€, de las cuales 20.000,00 € han sido recibidos de la "Fundació Bancaria La Caixa".
- Subvenciones: la Fundació Sant Roc no ha recibido ninguna subvención en el año 2018.

Para el presente ejercicio no existen condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

## 13. SITUACIÓN FISCAL

### 13.1. Impuesto sobre beneficios

Con efectos para los periodos impositivos que se inicien a partir del 25 de diciembre de 2002, la Ley 49/2002 regula el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.

En dicha normativa se establece que las entidades sin fines lucrativos que gozan de este régimen tributario especial, son, entre otros, las fundaciones.

El artículo 7 del texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, (en adelante TRLIS), aprobado por Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo (B.O.E. de 11 de marzo), dispone que serán sujetos pasivos del impuesto, cuando tengan su residencia en territorio español, las personas jurídicas, excepto las sociedades civiles.

El artículo 9.2 del TRLIS, establece además que estarán parcialmente exentas del impuesto, en los términos previstos en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, las entidades e instituciones sin ánimo de lucro a las que sea de aplicación dicho título. A estos efectos, el artículo 2 de la Ley 49/2002, dispone:

“Se consideran entidades sin fines lucrativos a efectos de esta Ley, siempre que cumplan los requisitos establecidos el artículo siguiente:

(...)

- a. Las fundaciones

Todas las actividades realizadas durante el ejercicio constituyen el objeto social de la fundación, que han sido realizadas sin ánimo de lucro.

### **13.2. Otros tributos**

Los otros tributos se corresponden con tasas pagadas a la Generalitat de Catalunya.

## **14. INGRESOS Y GASTOS**

### **14.1. Gastos derivados del órgano de gobierno**

No existen

### **14.2. Desglose de partidas de gastos**

- **Partida 2: “Ayudas concedidas y otros gastos”:** No existen
- **Partida 5: “Aprovisionamientos”:** 282.139,98€
- **Partida 7: “Gastos de personal”:** 1.044.016,20€
- **Partida 8.c: “Pérdidas, deterioros y variación de las provisiones por operaciones de las actividades”:** No existen

### **14.3. Ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permutas.**

No existen

### **14.4. Otros resultados**

No existen

### **14.5. Información sobre:**

- **Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones:** No existen.
- **Transacciones efectuadas con entidades del grupo y asociadas.** No existen.
- **Transacciones efectuadas en moneda extranjera:** No se han efectuado transacciones en moneda extranjera.

## 15. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES ESTATUTARIOS

### 15.1. Fondo social

- El fondo social de la entidad de 144.242,91€ era en su totalidad dinero en efectivo, que se incluyó en su día en la Tesorería inicial de la entidad.
- La totalidad de los bienes y derechos que forman parte de la fundación están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios. Las actividades realizadas se corresponden con los fines sociales.
- No existen bienes ni otras actividades que las declaradas en su apartado.
- No se ha llevado a término ninguna alienación de bienes ni derechos.
- El destino de las rentas obtenidas en el ejercicio económico que se presenta, se destinarán en su totalidad a la dotación de la misma fundación, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 49/2002 y en los Estatutos.

### Cálculo para la determinación del cumplimiento de las finalidades estatutarias

#### Gastos de administración

Se consideran como gastos de administración los consumos de explotación y los gastos de personal correspondientes a la administración de la fundación.

Gastos de administración	2018	2017
Consumos de explotación	3.414,24 €	4.601,22€
Gastos de personal	87.906,32 €	84.641,35 €
<b>Total</b>	<b>91.320,56 €</b>	<b>89.242,57 €</b>

Exercici	Resultat	Ajustaments negatius	Ajustaments positius	Base de càlcul
2.015	56.745,93 €	0,00 €	1.407.426,84 €	1.464.172,77 €
2.016	72.799,87 €	0,00 €	1.453.263,71 €	1.526.063,58 €
2.017	50.139,69 €	0,00 €	1.490.712,96 €	1.540.852,65 €
2.018	850,37 €	0,00 €	1.528.915,07 €	1.529.766,06 €

Exercici	Import destinat a finalitats pròpies					
	Total (5)		Destinació en l'exercici			
	Import	%	2015	2016	2017	2018
2.015	1.411.893,39 €	96%	1.411.893,39 €			
2.016	1.466.214,84 €	96%		1.466.214,84 €		
2.017	1.493.754,61 €	97%			1.493.754,61 €	
2.018	1.604.009,17 €	105%				1.604.009,17 €

- Durante los últimos 4 años se ha destinado más del 70% a finalidades propias.
- La mayor parte de los gastos de la fundación (excepto los considerados de administración) se consideran gastos no deducibles y por lo tanto destinados al cumplimiento de la actividad fundacional. Las inversiones que se han llevado a cabo se consideran también no deducibles y por lo tanto se añaden a los gastos anteriores al considerar el destino de las rentas de la fundación.

## 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No existen elementos de esta naturaleza

## 17. OTRA INFORMACIÓN

### 17.1. Personas ocupadas

El número de medio de personas ocupadas en el ejercicio 2018 ha sido de 45,05 (en el ejercicio 2017 fue de 43,19).

La distribución por categorías y género es la siguiente:

Categoría	2018			2017		
	Hombre	Mujer	Total	Hombre	Mujer	Total
Gerente	0,88	0,00	0,88	0,88	0,00	0,88
Director técnico	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Médico	0,15	0,00	0,15	0,15	0,00	0,15
Fisioterapeuta	0,00	1,00	1,00	0,00	1,07	1,07
Trabajadora Social	0,00	0,94	0,94	0,00	0,99	0,99
Educadora social	0,00	0,53	0,53	0,00	0,77	0,77
Enfermeras	0,23	1,60	1,83	0,62	1,60	2,22
Terapeuta ocupacional	0,00	0,45	0,45	0,07	0,50	0,57
Administrativa	1,00	1,11	2,11	0,91	1,13	2,04
Psicólogo	0,29	0,20	0,49	0,24	0,50	0,74
Gerocultoras y Personal de servicios	1,99	33,68	35,67	1,51	31,25	32,76
<b>Total</b>	<b>4,54</b>	<b>40,51</b>	<b>45,05</b>	<b>4,38</b>	<b>38,81</b>	<b>43,19</b>

### 17.2. Órgano de gobierno

Órgano de gobierno: lo constituye el Patronato de la Fundación. La composición actual de la misma es la siguiente:

- Presidente Honorífico: Josep Maria Allende Riba
- Presidente: Josep Maria Chale Escudé
- Vicepresidente: Antoni Prat Cosp
- Tesorero: Joan Valeriano Parra López
- Secretario: Andreu Bonet Andreu
- Vocal: Josep Fuguet Ferrer
- Vocal: Josep Maria Romaguera Bach (en representación de la Parroquia de Santa Eulàlia de Mérida, de Hospitalet de Llobregat)
- Vocal: Josep Jiménez Montejo (en representación de la Parroquia de Sant Josep, de Hospitalet de Llobregat)

- Gerencia: la gerencia de la entidad recae en el señor Josep Fuguet Ferrer.
- Dirección: la dirección de los servicios de residencia y centro de día recae en la señora Esther Alonso Puig.
- La representación de la entidad recae en el presidente, señor Josep Maria Chale Escudé, en el tesorero y Vicepresidente, el señor Antoni Prat Cosp, y en el gerente el señor Josep Fuguet Ferrer.

**17.3. Relación de las operaciones para las que se ha tramitado una autorización.**

- No se han solicitado autorizaciones al Protectorado.
- Los miembros del órgano de gobierno (Patronato) son de carácter gratuito.
- No se han concedido anticipos ni créditos al conjunto de miembros del órgano de gobierno.
- No se han contraído obligaciones de materia de pensiones ni seguros de vida respecto de los miembros antiguos ni actuales del órgano de gobierno.

**17.4. Operaciones con garantía**

No existen.

**17.5. Información complementaria sobre hechos acontecidos con posterioridad al cierre del ejercicio.**

No se considera ninguna información complementaria.

**17.6. Información complementaria sobre hechos acontecidos con posterioridad al cierre del ejercicio que afecte al principio de empresa en funcionamiento.**

No existe ningún hecho que pueda afectar al principio de empresa en funcionamiento.

**17.7. Otras informaciones**

No existe.

***18. INFORMACIÓN SEGMENTADA***

La distribución de los ingresos y gastos correspondientes a las actividades ordinarias de la fundación se realiza en un mismo centro de trabajo, por lo que no se considera necesario la segmentación de las actividades realizadas.