

Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=

EL CØL·L3G1

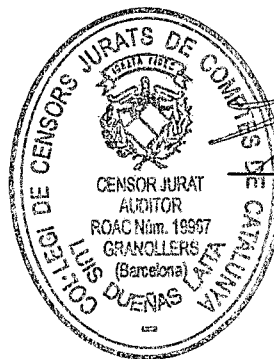
Luis Dueñas Laita
AUDITOR DE CUENTAS
C/ Fonolls nº 14
08430 La Roca

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de la **FUNDACIÓ PRIVADA VOL**

1. Hemos auditado las cuentas anuales de **FUNDACIÓ PRIVADA VOL**, que comprenden el balance de situación al 31 diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Patronato de la Fundación. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. De acuerdo con la legislación, el Patronato de la Fundación, presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio presente, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2018.
3. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **FUNDACIÓ PRIVADA VOL** al 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

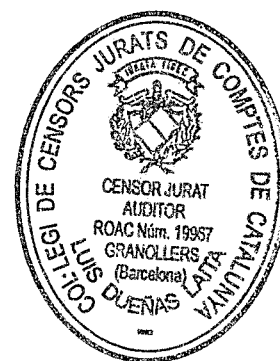
Barcelona, 9 de mayo de 2019



Luis Dueñas Laita
R.O.A.C.: 19.967

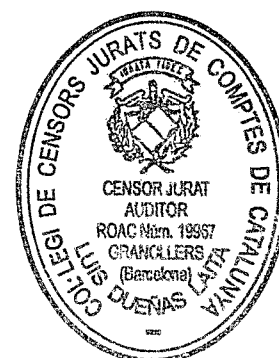
BALANÇ SIMPLIFICAT
EXERCICI 2018

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		177.702,88	2.188,21
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material		177.702,88	2.188,21
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		668.797,05	485.198,60
I. Existències		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		161.440,42	201.784,55
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		161.440,42	201.784,55
5. Personal			
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	0,00
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		2.279,40	1.630,02
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		505.077,23	281.784,03
TOTAL ACTIU (A + B)		846.499,93	487.386,81



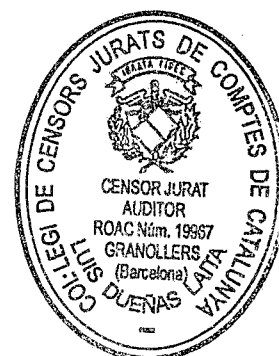
BALANÇ SIMPLIFICAT
EXERCICI 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2018	2017
A) PATRIMONI NET		656.562,94	476.353,00
A-1) Fons propis		656.562,94	476.353,00
I. Fons dotacionals o fons socials		60.000,00	60.000,00
1. Fons dotacionals o fons socials		60.000,00	60.000,00
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		441.167,09	184.890,17
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		155.395,85	231.462,83
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
1. Subvencions oficials de capital			
2. Donacions i llegats de capital			
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitas de crèdit			
2. Altres deutes a llarg termini			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		189.936,99	11.033,81
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitas de crèdit			
2. Altres deutes a curt termini			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		18,00	-14.187,74
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		189.918,99	25.221,55
1. Proveïdors			
2. Creditors variis			
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		189.918,99	25.221,55
5. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		846.499,93	487.386,81



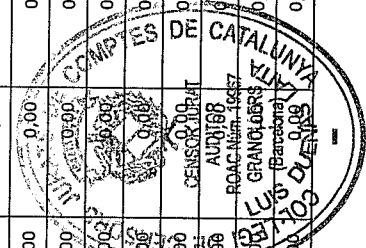
COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT
EXERCICI 2018

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2018	2017
1. Ingressos per les activitats		399.234,26	450.204,18
a) Vendes i prestacions de serveis		26.410,97	26.366,88
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors			
d) Subvencions, donacions i altres ingressos		372.823,29	423.837,30
2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitats per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments		-19.999,92	-18.333,26
6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
a) Ingressos per arrendaments			
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrents			
7. Despeses de personal		-196.739,44	-176.686,26
8. Altres despeses d'explotació		-26.964,41	-23.547,87
a) Serveis exteriors		-26.520,47	-23.467,07
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i cànons			
a3) Reparacions i conservació			
a4) Serveis professionals independents			
a5) Transports			
a6) Primes d'assegurances			
a7) Serveis bancaris			
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
a9) Subministraments			
a10) Altres serveis			
b) Tributs		-443,94	-80,80
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat		-446,52	-173,96
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		0,00	0,00
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres			
13. Altres resultats		0,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		155.083,97	231.462,83
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		0,00	0,00
16. Variació de valors raonables en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		311,88	0,00
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres		311,88	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		311,88	0,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		155.395,85	231.462,83
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		155.395,85	231.462,83



ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

	CAPITAL										RESULTADO DEL EJERCICIO	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL		
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIP. EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS							
NIF: G65104002																	
DENOMINACIÓN SOCIAL:																	
FUNDACIO PRIVADA VOL																	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.035,03	0,00	134.855,14	0,00	0,00	0,00	244.890,17	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.035,03	0,00	134.855,14	0,00	0,00	0,00	244.890,17	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.462,83	0,00	0,00	0,00	231.462,83	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.855,14	0,00	134.855,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.855,14	0,00	134.855,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.890,17	0,00	476.353,00	0,00	0,00	0,00	476.353,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.704,26	0,00	501.167,09	0,00	0,00	0,00	501.167,09	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.395,85	0,00	0,00	0,00	155.395,85	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.167,09	0,00	656.562,94	0,00	0,00	0,00	656.562,94	



- 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT
- 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS
- 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS
- 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ
- 5 - INMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE
- 6 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES
- 7 - BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL
- 8 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE
NATURALESA SIMILAR
- 9 - ACTIUS FINANCERS
- 10 - PASSIUS FINANCERS
- 11 - FONS PROPIS
- 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS
- 13 - SITUACIÓ FISCAL
- 14 - INGRESSOS I DESPESES
- 15 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS
A FINALITATS ESTATUTÀRIES
- 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES
- 17 - ALTRA INFORMACIÓ
- 18 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

La Fundació Privada Vol, es va constituir com a fundació el 29/04/2009, sent inscrita el 23/06/2009 amb el número d'inscripció 2575 en el registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya. El seu objecte principal consisteix a tenir cura i donar una assistència a les persones disminuïdes psíquiques i/o amb trastorns mentals.

El domicili social es situa a Barcelona, al carrer Numància 103-105 baixos.

Les activitats de La Fundació Privada Vol desenvolupades durant l'exercici han consistit a donar assistència a les persones disminuïdes psíquiques i/o amb trastorns mentals, defensant i protegint els seus drets, tenint cura del seu patrimoni, a fi i efecte de millorar la seva qualitat de vida.

La fundació té subscrit un conveni de col·laboració (elevat a públic en data 28 de Juliol de 2010) entre les següents entitats:

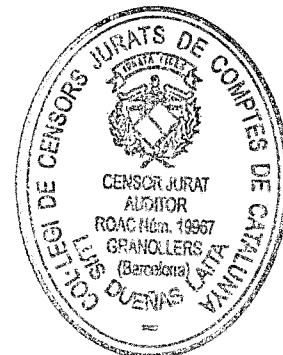
Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts
Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Les Corts
Associació Les Corts per la Inserció Laboral
Fundació Privada Vol

Per tal d'optimitzar les seves respectives activitats, les entitats col·laboren en el marc d'una aliança estratègica que comporta posar en comú els seus respectius recursos humans, materials i econòmics al servei de projectes que per la seva magnitud o caràcter interdisciplinari així ho facin aconsellable.

Les entitats es comprometen a col·laborar de manera indefinida en tots aquells projectes d'àmbit (assistencial) que permetin la realització de les seves respectives finalitats fundacionals i/o associatives i en concret als àmbits sanitari, sociosanitari, social, laboral, formatiu i docent. Per això, aportaran els recursos (humans i/o materials) de que disposen que siguin necessaris o convenients per a la realització de qualsevol projecte d'àmbit assistencial que hagi estat aprovat, en les condicions que es determinin i sempre que dit projecte estigui relacionat amb la finalitat fundacional i/o associativa de l'entitat.

Per a cada projecte, es portarà a terme un pressupost d'ingressos i despeses, on es detallarà els recursos que cada una de les entitats aportarà al mateix i la part dels ingressos totals derivats de la realització del projecte que en proporció li seran adjudicats.

Un cop aprovat cada projecte les entitats esdevenen solidàriament responsables respecte de les obligacions derivades del mateix.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

2. Principi d'entitat en funcionament:

Es considera que la gestió de l'entitat continuarà en un futur previsible, el que pressuposa el manteniment de l'activitat assistencial així com la continuïtat de les subvencions de l'ICASS i el suport de l'Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts en forma de préstec, per la qual cosa l'aplicació dels principis comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

3. Principis comptables no obligatoris aplicats :

No ha estat necessària l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a que es refereix l'art. 38 del codi de comerç i la part primera del pla general de comptabilitat.

4. Comparació de la informació:

No hi ha raons excepcionals que justifiquin la modificació de la seva estructura ni que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els del precedent.

5. Agrupació de partides:

L'entitat no ha agrupat partides al balanç, al compte de resultats, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

6. Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç.

7. Canvis en criteris comptables:

No hi ha hagut ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici.

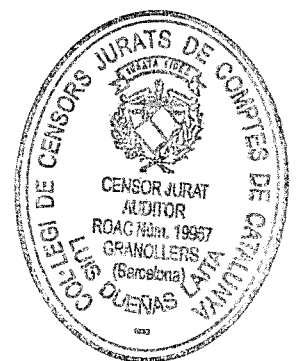
8. Correcció d'errors:

No hi ha hagut ajustaments per correcció d'errors realitzats en l'exercici.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS.

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici és la següent :

<u>Bases de repartiment :</u>	<u>Import:</u>
Excedent de l'exercici	155.395,85
<u>Aplicació a :</u>	
Romanent	155.395,85



El resultat de l'exercici resta pendent d'aprovació per l'assemblea de socis.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

1. Immobilitzat intangible :

L'entitat no té cap partida dins l'immobilitzat intangible del seu balanç.

2. Immobilitzat material :

L'entitat no té cap partida dins l'immobilitzat material del seu balanç.

3. Arrendaments :

No hi ha hagut contractes d'arrendament financer durant l'exercici.

4. Permutes :

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

5. Actius financers i passius financers :

5.1. Actius financers .-

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'inclouen aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no tenint la consideració d'instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li són directament atribuïbles.

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

Entenem per cost amortitzat el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsos de principal i corregit (en més o menys, segons el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembors al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin sofert.

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

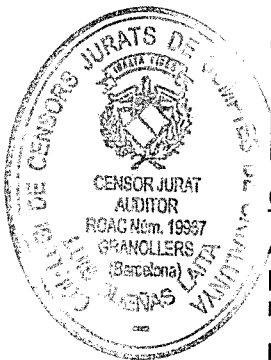
Els dipòsits i les fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

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

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import de la correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.



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

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

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

5.2. Passius financers .-

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que no sent derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que li són directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de resultats els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament dels quals s'espera que es faci efectiu a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes a pagar en la liquidació o el reembors i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com corrents a no ser que l'entitat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, al menys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors Comerciales no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

5.3. Criteris emprats pel registre de la baixa d'actius financers i passius financers .-

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

5.4. Inversions en entitats de grup, multigrup i associades .-

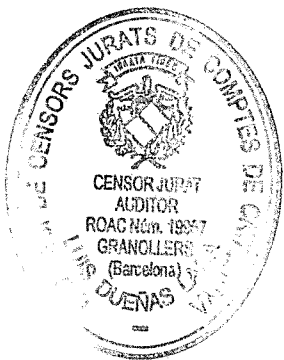
No s'han realitzat inversions en entitats de grup, multigrup i associades.

6. Existències:

L'entitat no té existències a data de tancament de l'exercici.

7. Impostos sobre beneficis :

L'entitat no està sotmesa a l'obligatorietat de presentar l'impost sobre beneficis.



8. Ingressos i despeses :

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritatge, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en que es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i les prestacions de serveis realitzades per l'entitat en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes i els impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis realitzats a tercers se reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió dels estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

9. Subvencions, donacions i llegats:

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de 423.837,30 euros en concepte de subvenció reflectits en el compte de resultats.

10. Transaccions entre parts vinculades :

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

5. **IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE.**

L'entitat no té cap partida dins l'immobilitzat intangible. Només té com a immobilitzat material un sistema CCTV per import de 2.851,97 euros.

6. **INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.**

Ha comptabilitzat l'adquisició del local on presta la seva activitat habitual.

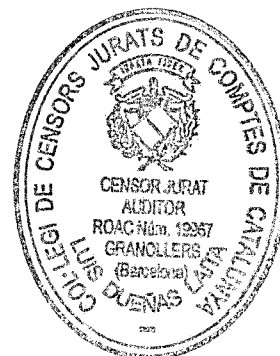
7. **BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.**

L'entitat no ha realitzat cap inversió en béns del patrimoni cultural durant l'exercici.

8. **ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.**

Arrendaments operatius:

L'entitat no ha reconegut cap despesa ni ingrés ni com a arrendatària ni com a arrendadora durant l'exercici.



9. ACTIUS FINANCERS.

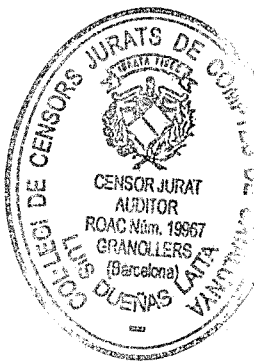
Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent :

	Instrumentos de patrimonio		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats y Altres	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
A CURT TERMINI :						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					2.279,40	1.630,02
Total c/t					2.279,40	1.630,02
TOTAL					2.279,40	1.630,02

10. PASSIUS FINANCIERS.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent ::

	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
A LLARG TERMINI :						
Passius financers						
Passius financers mantinguts per negociar						
Total ll/t						
A CURT TERMINI :						
Passius financers						
Passius financers mantinguts per negociar					189.918,99	25.221,55
Total c/t					189.918,99	25.221,55
TOTAL					189.918,99	25.221,55



Informació addicional:

Detall de venciments per concepte :

Venciment	Entitats de crèdit	Arrendam. financer	Altres deutes	Empreses del grup	Creditors comercials	Total
2019					189.918,99	189.918,99
2020 i ss						
Total					189.918,99	189.918,99

11. FONS PROPIS.

Es componen de :

	<u>Saldo 31.12.18</u>	<u>Saldo 31.12.17</u>
Fons dotacional	60.000,00	60.000,00
Excedents negatius ex. anteriors	441.167,09	184.890,17
Excedents de l'exercici	<u>155.395,85</u>	<u>231.462,83</u>
	656.562,94	476.353,54

El resultat de l'exercici resta pendent de l'aprovació per l'assemblea de socis.

L'entitat espera restablir l'equilibri patrimonial, reduït com a conseqüència dels excedents negatius de l'exercici, gaudint del suport tant de l'entitat matriu com la resta d'entitats que han subscrit el conveni de col·laboració esmentat en l'apartat 1 de la memòria.

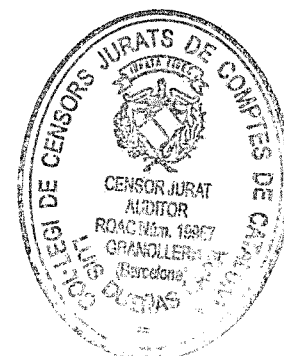
12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de 372.823,29 euros en concepte de subvenció, Generalitat de Catalunya, Diputació Barcelona, reflectits en el compte de resultats, la subvenció en concepte de tuteles.

13. SITUACIÓ FISCAL.

Recull els comptes següents :

	<u>Saldo 31.12.18</u>
Hisenda Pública creditora	4.302,46
Seguretat Social creditora	<u>3.939,30</u>
TOTAL	8.241,76



El compte d'Hisenda Pública creditora recull l'impost sobre la renda de les persones físiques, per les retencions practicades al personal en el 4t trimestre i la retenció corresponent als professionals. El detall és el següent:

IRPF (personal)	4.083,18 €
IRPF (professionals)	219,28 €

Tots els deutes amb les Administracions Públiques han estat liquidats dins el termini reglamentari.

La Seguretat Social creditora recull el deute del mes de desembre.

1. Altres tributs :

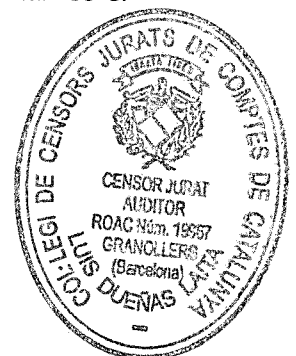
No hi ha cap informació significativa en relació a d'altres tributs.

L'entitat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els quatre darrers exercicis dels principals impostos que li són d'aplicació.

14. INGRESSOS I DESPESES.

El desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses de personal" és el següent :

	2018
Sous i salaris	148.408,19
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	48.331,25
Altres despeses socials	0,00
TOTAL	196.739,44



No existeixen vendes de béns ni prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

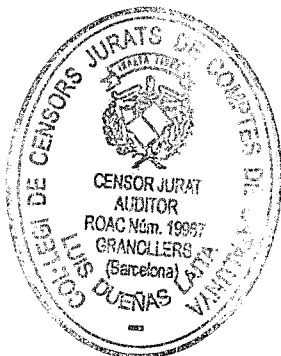
L'entitat no té cap bé ni dret que formi part de la dotació fundacional o del fons social ni vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.

La Fundació Privada Vol aplica almenys el 70% de les rendes i del altres ingressos nets anuals que obté al compliment de les finalitats fundacionals, tal i com assenyala l'article 333-2 punt 1 de la Llei 4/2008 del 24 d'Abril del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

	2018	2017	2016	2015
Total ingressos	399.546,14	450.204,18	307.671,46	119.710,13
Renda obtinguda	399.546,14	450.204,18	307.671,46	119.710,13
70% rendes a aplicar	279.682,30	315.142,93	215.370,02	83.797,09
Despeses fundacionals:				
- Ajuts necessaris	0	0	0	0
- Personal	196.739,44	176.686,26	153.587,06	127.074,19
- Serveis exteriors	0	23.467,07	19.096,08	14.528,22
- Altres despeses	26.964,41	80,80	105,00	52,50
- Amortitzacions	446,52	173,96	20,14	0,00
- Consums d'explotació	19.999,92	18.333,26	0,00	0,00
- Despeses financeres	0,00	0,00	8,04	0,00
Inversions fundacionals:				
- Immobilitzat Material	175.961,19	960,56	1.421,75	0,00
- Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilitzat financer	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres:				
Total rendes aplicades	420.111,48	249.701,91	174.238,07	141.654,91
Dèficit d'aplicació				
Excedent d'aplicació	140.429,18	-95.441,02	-41.131,95	57.857,82

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

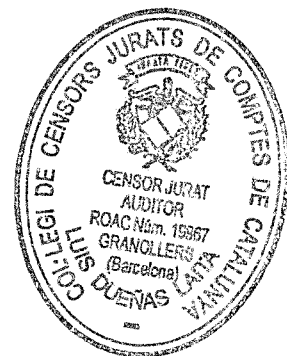
Les persones o entitats amb les quals s'han realitzat operacions vinculades es detallen a continuació:



Entitat	Naturalesa de la Entitat
ASSOC. CENTRE D' HIGIENE MENTAL "LES CORTS"	Associació sense ànim de lucre, objecte : prevenció i assistència mèdica, social i psicològica
ASSOC. LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL	Associació sense ànim de lucre, objecte: realitzar programes d'inserció laboral de persones amb trastorns mentals
FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS	Associació sense ànim de lucre, objecte : atenció, assistència, rehabilitació, inserció social, laboral i comunitària, i la docència i la investigació en el camp de la salut mental

A continuació es desglossen els saldos i les transaccions amb parts vinculades:

Saldos i transaccions realitzades amb la societat en l'exercici 2018	Entitats Vinculades
ACTIU CORRENT	
Deutors	0
Total	0
PASSIU CORRENT	
Deutes a curt termini	18,00
Total	18,00
INGRESSOS	
Serveis	0
Total	0
DESPESES	
Altres serveis	0
Total	0



L'entitat no ha fet ninguna aportació a fons de pensions ni a ninguna altra prestació a llarg termini i tampoc s'han produït indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció.

17. ALTRA INFORMACIÓ.

El nombre mig d'empleats durant l'exercici ha estat el següent:

Grup professional	2018		2017	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Educadors, treballadors socials, terapeutes	0	2,72	0	3
Integradors socials	0	1	0	1
Monitors - Educadors	1	1,36	1	2
Altres	0,15	0,97	1	0
TOTAL	1,15	6,05	2	6

No hi ha cap altre qüestió no inclosa en els apartats anteriors de la memòria i que ajudi a justificar el compliment de les finalitats estatutàries ni a determinar la posició financera de l'entitat.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA.

No procedeix informar de la distribució d'ingressos i despeses corresponents a la seva activitat ordinària de manera segmentada.

