

ICÀRIA INICIATIVES SOCIALS,

FUNDACIÓ PRIVADA

Memòria dels Comptes Anuals Abreujades
De l'exercici

31 de desembre de 2019

Memòria dels Comptes Anuals Abreujades

31 de desembre de 2019

1. Activitat de la Fundació

A).Nom social: Icària Inicatives Socials, Fundació Privada

B).Constituïda en data 12.12.2002 davant el notari D. José Marqueño de Llano.

C). La finalitat fundacional és:

L'educació i la integració social i laboral dels nens i adults amb discapacitat psíquica de Catalunya en el seu sentit més ampli.

Aquesta fundació s'integra dintre del GRUP ICÀRIA en el que la filosofia i objectiu social és principalment en reduir les limitacions funcionals i per tant la discapacitat de la persona mitjançant la provisió de serveis i suports que facilitin la conducta adaptativa que es requereix en la nostra societat.

D) Usuaris: nens i adults amb discapacitat psíquica de Catalunya

E).Exercici : De l'1 de gener al 31 de desembre

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujades

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals abreujades adjunts, corresponents a l'exercici anual tancat al 31 de desembre de 2019, s'han formulat a partir dels registres comptables mantinguts per la Fundació.

En la seva formulació s'han observat principis i normes de comptabilitat generalment acceptats i establerts en el "Real Decreto 1514/2007, de 16 de novembre" pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, en el Decret 259/2008, de 23 de desembre i posterior modificació segons Decret 125/2010 de 14 de setembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la Generalitat de Catalunya i en la resta de legislació aplicable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels resultats, dels canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici acabat a la data esmentada.

D'acord amb el que disposa del Decret 259/2008 i ateses les magnituds més significatives de la Fundació, aquesta es classifica com a entitat de dimensió mitjana, per tant els comptes anuals abreujades s'han formulat seguint el model abreujat definit a l'esmentat Decret.

Els comptes anuals abreujades es presenten d'acord amb la normativa vigent i així mateix inclouen les informacions requerides al Pla de Comptabilitat de les Fundacions Privades, aprovat pel Decret 259/2008 i per la seva modificació posterior segons el Decret 125/2010.

2.2. Principis comptables obligatoris aplicats

1. Empresa en funcionament.

Es considerarà, llevat de prova en contra, que la gestió de la Fundació continua en un futur previsible, per la qual cosa l'aplicació dels principis i criteris comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net als efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

2. Principi de meritació.

Els efectes de les transaccions o fets econòmics s'han de registrar quan es produeixin, i s'han d'imputar a l'exercici en els comptes anuals a que es refereixin les despeses i els ingressos que l'afectin, amb independència de la data del seu pagament o del seu cobrament.

3. Principi d'Uniformitat.

Adoptat un criteri dins de les alternatives que, si s'escau, es permetin, s'ha de mantenir en el temps i s'ha d'aplicar de manera uniforme per a les transaccions, altres esdeveniments i condicions que siguin similars, mentre no s'alterin els supòsits que en van motivar l'elecció.

4. Principi de prudència.

S'ha de ser prudent en les estimacions i valoracions a realitzar en condicions d'incertesa. La prudència no justifica que la valoració dels elements patrimonials no respongui la imatge fidel que ha de reflectir els comptes anuals.

5. Principi de no compensació

Llevat de que una norma disposi el contrari de manera expressa, no es poden compensar les partides de l'actiu i del passiu o les de despeses i ingressos, i s'han de valorar separatament els elements integrants dels comptes anuals.

6. Principi de Importància relativa.

S'admet que no s'apliquin estrictament alguns dels principis i criteris comptables quan la importància relativa en termes quantitativs o qualitativs de la variació que aquest fet produeixi sigui escassament significativa i, en conseqüència, no alteri l'expressió de la imatge fidel. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

En la formulació dels presents comptes anuals abreujades no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La Fundació formula els comptes anuals d'acord amb el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels seus actius i passius en el futur.

El Patronat estima que no existeixen riscos d'incertesa importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que la Fundació segueixi funcionant normalment.

2.4. Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2019 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2018.

2.5. Agrupació de partides

Els comptes anuals abreujades no inclouen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç abreujat, al compte de resultats abreujat, a l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat.

2.6. Elements recollits en diverses partides

Excepte les partides que es desglossen entre curt i llarg termini al balanç de situació, d'acord amb el seu venciment, no hi ha elements de naturalesa similar inclosos a diverses partides dels estats financers.

2.7. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2019 no s'han produït ajustaments per canvis en criteris comptables, no es van donar ajustaments per canvis en criteris comptables al 2018.

2.8. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2019 no s'han produït correccions d'errors, no es van produir correccions d'errors al 2018.

3. Aplicació de resultat

L'excedent positiu de l'exercici 2019 ha estat de 11.304 euros (en 2018 va ser un excedent positiu de 1.121 euros).

L'entitat assumeix el compromís que en els terminis legal i fiscalment establerts procedirà a l'aplicació dels ingressos a les finalitats de tipus social de l'entitat.

4. Normes de registre i valoració

Les normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals abreujades per a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han sigut les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

No figuren en balanç comptes ni quantitat alguna que facin referència a aquest concepte

4.1.1 Amortització

No figuren en balanç comptes ni quantitat alguna que facin referència a aquest concepte

4.2 Béns integrants del patrimoni cultural

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest compte.

4.3 Immobilitzat material

No figuren en balanç comptes ni quantitat alguna que facin referència a aquest concepte.

4.3.1 Amortització

No figuren en balanç comptes ni quantitat alguna que facin referència a aquest concepte.

4.3.2 Correccions valoratives per deteriorament i reversió de les mateixes de l'immobilitzat intangible i material.

La Fundació no ha realitzat correccions valoratives per deteriorament ni reversió de les mateixes durant el present exercici.

4.3.3 Capitalització de despeses financeres:

Es capitalitzen les despeses financeres que han tingut lloc per l'adquisició o construcció d'actius fins a la data en que estiguin en condicions de funcionament, sempre i quan els actius necessitin un període superior a un any per estar en condicions d'ús.

La Fundació no ha activat les despeses financeres.

4.3.4 Determinació del cost dels treballs efectuats per l'empresa pel seu immobilitzat:

La Fundació no ha procedit a realitzar treballs pel seu immobilitzat.

4.3.5 Determinació del cost dels treballs efectuats per l'entitat per als béns integrants del patrimoni cultural.

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

4.3.6 Criteri per a qualificar els terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

4.3.7 Arrendaments

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

4.4 Permutes

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

4.5 Instruments financers

4.5.1 Actius Financers

Els actius financers es reconeixen al balanç de situació quan es duu a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de la operació.

Els actius financers mantinguts per la Fundació, durant l'exercici 2019, es classifiquen bàsicament com:

Préstecs i partides a cobrar: corresponen a crèdits (comercials o no comercials) originats per la Fundació bàsicament per les subvencions pendents de rebre i els cobraments dels quals són d'una quantia determinada o determinable.

Efectiu i altres actius líquids a equivalents: dipòsits a la vista i d'altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

Baixa d'actius financers

L'anàlisi de les transferències d'actius financers s'ha de tenir en compte la realitat econòmica i no només la seva forma jurídica o la denominació de contractes.

4.5.2 Patrimoni Net i Passius Financers

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen segons el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup un cop deduïts tots els seus passius.

Els principals passius financers es registren inicialment per l'efectiu rebut, net dels costos que han tingut lloc a la transacció. En exercicis posteriors es valorarà d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant per això el tipus d'interès efectiu.

Instruments de passiu

Dèbits per operacions: creditors variis.

Baixa de passius financers

La Fundació ha de donar de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També ha de donar de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

4.6 Existències

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

4.7 Impost sobre Societats

La Fundació està acollida al règim fiscal del Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge, pel que totes les activitats realitzades i totes les rendes obtingudes per l'Entitat són exemptes de l'Impost sobre Societats, segons els articles 6 i 7 de la mateixa Llei.

4.8 Ingressos i despeses

La comptabilització dels ingressos i despeses de la Fundació s'ha efectuat amb independència del moment del pagament, de conformitat amb el principi de meritació.

L'IVA suportat no deduïble, s'ha incorporat al conjunt de la despesa que ho va originar.

La Fundació Privada Iniciativa Icària, no duu a terme cap imputació de despeses i ingressos comuns a diverses activitats, donat que la seva única activitat és la tutela i protecció de persones amb disminució psíquica.

4.9 Provisions i contingències

Provisions:

Es reconeix com provisions els passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Fundació, l'import de la qual i moment de cancel·lació són indeterminats.

Les provisions es valoraran en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la societat haurà de desemborsar per a cancel·lar l'obligació. No existeixen provisions a les presents comptes anuals abreujades.

Passius Contingents

Obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat.

Els comptes anuals abreujades de la Fundació recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre a l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

No existeixen passius contingents sobre els que informar en els presents comptes anuals abreujades.

4.10 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat de la Fundació, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

4.11 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

4.12 Subvencions, donacions i llegats

La Fundació ha obtingut donacions per import de 212.989 euros que provenen, bàsicament d'empreses. En l'exercici 2018 va obtenir 152.183 euros.

En aquest sentit i com ampliació a la informació a la font de les donacions rebudes:

Cal esmentar la importància que ha significat l'aplicació del Reial decret 27/2000 pel qual s'estableixen mesures alternatives de caràcter excepcional al compliment de la quota de reserva del 2 per cent en favor dels treballadors discapacitats en empreses de 50 o més treballadors, emès pel ministeri de Treball i Assumptes socials amb data 14 de gener de 2000.

4.13 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

La fundació va ser constituïda per la societat Icaria Iniciatives Socials SAL, societat a la qual ha realitzat donacions per import de 212.439 euros.

En l'exercici 2018 va realitzar donacions per import de 163.183 euros.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi de moviments immobilitzat material

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

5.2 Altre informació immobilitzat material

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

6. Inversions immobiliàries

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

7. Béns del patrimoni cultural

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi de moviments immobilitzat intangible

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

8.2 Altre informació immobilitzat intangible

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

9.2 Arrendaments operatius

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

10. Actius financers

10.1 Classes i categories d'actius financers

El detall dels actius financers és:

Categories	Classes	Instrumentos financers a curt termini			
		Crèdits derivats altres		TOTAL	
	dic.-19	dic.-18	dic.-19	dic.-18	
Prèstecs i partides a cobrar		22.583	13.033	22.583	13.033
Total		22.583	13.033	22.583	13.033

10.2 Altres crèdits amb les administracions públiques i privades

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

10.3 Altres deutors

El detall d'Altres Deutors, és el següent:

	<u>Euros</u>
Deutors per donacions privades	21.050
Total	<u>21.050</u>

El detall en l'exercici 2018 fou:

	<u>Euros</u>
Deutors per donacions privades	11.500
Total	<u>11.500</u>

10.4 Entitats del grup, multigrup i associades

No figura al Balanç quantitat alguna per aquest concepte.

10.5 Altres

No existeixen compromisos fermes de compra o venda d'actius financers, ni fons previsibles de finançament.

11. Passius financers

11.1 Classes i categories de passius financers

El detall dels passius financers és:

Categories	Classes		Instrumentos financers a curt termini			
			Derivats i altres		TOTAL	
	dic.-19	dic.-18	dic.-19	dic.-18	dic.-19	dic.-18
Dèbits i partides a pagar	11.883	18.871	11.883	18.871		
Total	11.883	18.871	11.883	18.871		

11.2 Deutes

No té deutes que tinguin venciment en els següents cinc anys al tancament de l'exercici.

11.3 Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

No figura cap import d'aquest concepte.

12. FONS PROPIS

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2019, així com els moviments produïts durant l'exercici, són els següents:

Fons dotacional

El fons dotacional, corresponen a l'aportació inicial efectuada per els fundadors i de les distribucions del resultat cada any.

DETALL	Fons Dotacional	Romanent	Excedent negatiu exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	TOTAL
Saldo inicial 2.019	32.092	50.744	-80.332	1.121	3.625
Disminucions	-	-	-	1.121	1.121
Augments	-	1.121	-	11.304	12.425
Saldo final 2.019	32.092	51.865	-80.332	11.304	14.929

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2018, així com els moviments produïts durant l'exercici, foren els següents:

DETALL	Fons Dotacional	Romanent	Excedent negatiu exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	TOTAL
Saldo inicial 2.018	32.092	50.744	-52.471	-27.860	2.505
Disminucions	-	-	-	-27.861	27.861
Augments	-	-	-27.861	1.121	26.740
Saldo final 2.018	32.092	50.744	-80.332	1.121	3.625

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El moviment d'aquest apartat, així com el seu detall és el següent:

a) Subvencions de capital:

No figura al Balanç quantitat alguna per aquest concepte.

b) Donacions i llegats

Durant l'exercici 2019 s'han rebut donacions per valor de 212.989.- euros.

Durant l'exercici 2018 s'han rebut donacions per valor de 152.183.- euros.

c) Subvencions a l'explotació o a l'activitat:

No figura al Balanç quantitat alguna per aquest concepte

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre Beneficis

En aplicació del Règim Fiscal d'entitats sense finalitat lucrativa (Llei 49/2002), els rendiments de l'explotació econòmica de la Fundació, que coincideixin amb l'objecte o finalitat específica de la mateixa, es consideren exempts a efectes del pagament de l'Impost de Societats.

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Informació econòmica per al compliment de la Llei 49/2002

D'acord amb l'article 3 del Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge, s'inclou a continuació la següent informació de l'exercici 2019:

- La totalitat de les rendes procedents d'explotacions econòmiques i de les altres rendes obtingudes per la Fundació, són exemptes de l'Impost sobre Societats i s'identifiquen per activitats, per ingressos i despeses, i per l'article de la Llei 49/2002, i es destinen a la realització de les finalitats fundacionals més del 70 % tal i com es desprèn de la nota 15.
- No s'ha satisfet cap tipus de retribució als patrons que formen l'òrgan de govern de la Fundació.

14.2 Altres tributs

14.2.1 Impost sobre el Valor Afegit

L'Entitat té reconeguda per la Delegació d'Hisenda de Barcelona l'exempció sobre l'Impost del Valor Afegit, per les seves activitats ordinàries, degut a les característiques pròpies de l'Entitat.

15. INGRESSOS I DESPESES

a) Durant l'exercici 2019 es produeixen "Ajuts concedits i altres despeses" en concepte de donacions a Icaria Iniciatives Socials S.A.L per valor de 212.439 euros. L'import corresponent a aquest concepte al 2018 va ser de 163.183 euros.

b) Durant l'exercici 2019 s'han rebut donacions per import de 212.989 euros. L'import corresponent a aquest concepte al 2018 va ser de 152.183 euros. En el present exercici s'han emès factures en concepte de col·laboració amb altres entitats sense ànim de lucre, per import de 14.000 euros, l'exercici anterior l'import va ser de 16.000 euros.

c) El detall dels aprovisionaments és el següent:

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

d) El detall de les "Despeses de personal"

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

e) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de l'activitat

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1 Provisions:

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte

16.2 Contingències:

No existeixen passius contingents dels que informar als presents comptes anuals.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITAT ESTATUTÀRIA

Dins de les finalitats fundacionals de l'Entitat s'inclou la integració sociolaboral de persones en situació o greu risc d'exclusió social. Les despeses d'aquestes activitats, juntament amb la inversió en immobilitzat material, constitueixen l'aplicació de les rendes obtingudes per les mateixes, representant un percentatge superior al 70%, tal i com estableix la Llei 49/2002. El càlcul és el següent:

	Import
Determinació de la base de càlcul:	
- Total ingressos de l'exercici 2019	226.989
Base de càlcul	-226.989
Aplicacions de l'exercici:	
- Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	212.439
- Inversió en immobilitzat material en compliment de les finalitats fundacionals	-
Total Aplicacions de l'Exercici	212.439
% aplicat a les finalitats fundacionals (superior al 70%)	93,59%
Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals	

El 2018 el càlcul va ser:

	Import
Determinació de la base de càlcul:	
- Total ingressos de l'exercici 2018	168.183
Base de càlcul	-168.183
Aplicacions de l'exercici:	
- Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	163.183
- Inversió en immobilitzat material en compliment de les finalitats fundacionals	-
Total Aplicacions de l'Exercici	163.183
% aplicat a les finalitats fundacionals (superior al 70%)	97,03%
Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals	

18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Donada la situació actual en relació a la crisi sanitària provocada per la Covid-19, s'obre un període de recessió a nivell nacional que afectaria a tots els sectors. A data dels presents comptes anuals no disposem d'eines per avaluar l'impacte de l'esmentada crisi, però en cap cas perilla la continuïtat de la Fundació.

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha produït cap altre fet de rellevància digne de menció que pugui afectar o modificar de forma significativa el seu contingut.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Les operacions amb parts vinculades de la Fundació presenten el següent detall:

Veure apartat de la present memòria 4.13.

b) Informació del personal de Direcció i del Patronat

Com a Fundació, està creada per a persones jurídiques, que representen a centres i entitats dedicades a l'atenció de persones amb disminució psíquica. El seu òrgan de govern és: el Patronat, que està formada per les següents persones:

President: Sr. Francesc Ortiz Giménez

Vicepresident: Sr. Juan José Lòpez Burniol

Secretaria: Sra. Carmen Ródenas Fraile

Vocals: Sra. Isabel Bonet Bargaño, Sra. M^a José Pujol Rojo.

Tots els membres que formen part dels òrgans de govern de l'entitat, són càrrecs no remunerats per la tasca que desenvolupen, acomplint fidelment el que s'especifica en els estatuts de la Fundació respecte als membres dels òrgans de govern. No hi ha personal d'alta direcció.

L'Entitat no ha concedit ni acredita de cap membre del seu òrgan d'administració cap quantitat en concepte de crèdits o lliuraments a compte, ni tampoc ha assumit per compte d'ells cap tipus d'obligació a títol de garantia.

L'Entitat no ha contret en matèria de pensions i assegurances de vida cap classe de compromís amb el seu actual òrgan d'administració, així com tampoc el va contreure amb els anteriors administradors.

20. ALTRA INFORMACIÓ

La Fundació no té personal en plantilla, ni en l'exercici 2019 ni en l'exercici 2018.

CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

El Sr. Francesc Ortiz Giménez, president d'Icària Inicatives Socials, Fundació Privada, a 16 de juny de 2020.

CERTIFICA

Que les dades que consten en els Indicadors, Balanç, Compte de resultats i d'aplicació de l'excedent reflecteixen la realitat de l'Entitat i que els principis seguits per reflectir aquestes responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

Sr. Francesc Ortiz Giménez

President: