VIDIELLA & ROSA
AUDITORES

INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE SOCIEDADES DEL INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA, [illegible]
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (R.O.A.C.) [illegible]
REG. MERC. TARRAGONA, HOJA 6979, FOLIO 52, TOMO 435, A.C.I. [illegible]

l' ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL.LECTUAL I DEL DESENVOLUPAMENT TBC

INFORME D' AUDITORIA

2.019

CONDE BAÑUELOS, 8, 2º | 43500 TORTOSA | TEL.: 977 44 66 24 | FAX: 977 44 94 05
RAMBLA NOVA, 96 2º, 1ª | 43001 TARRAGONA | TEL.: 977 23 78 11 | FAX: 977 21 30 67
AUSIÀS MARC, 26, 1R | 08010 BARCELONA | TEL.: 93 317 60 74 | FAX: 93 317 32 72

VIDIELLA & ROSA
AUDITORES

ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL.LECTUAL I DEL DESENVOLUPAMENT TBC
NIF G43036185

INDEX

- INFORME D' AUDITORIA
- COMPTES ANUALS A 31-12-2019
  - BALANÇ DE SITUACIÓ 31-12-2019
  - COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 2019
  - ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.
  - ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU 31-12-2019
  - MEMÒRIA EXERCICI 2019
- ANNEX 1: Informació requerida per la Direcció General de Protecció Social-Generalitat (DGPS)
- ANNEX 2: Informació complementària establerta al R.D. 1270/2003 reglament que desenvolupa la Llei 49/2002

INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE SOCIEDADES DEL INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA, CON EL NÚM. 133.
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (R.D.A.C.) CON EL NÚM. S 0163
REG. MERC. TARRAGONA, HOJA 6979, FOLIO 52, TOMO 435. • C.I.F.: E-43036495

CONDE BAÑUELOS, 8, 2º | 43500 TORTOSA | TEL.: 977 44 66 24 | FAX: 977 44 94 05
RAMBLA NOVA, 96 2º, 1ª | 43001 TARRAGONA | TEL.: 977 23 78 11 | FAX: 977 21 30 67
AUSIÀS MARC, 26, 1R | 08010 BARCELONA | TEL.: 93 317 60 74 | FAX: 93 317 32 72

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES EMÈS PER AUDITOR INDEPENDENT

Als socis de l'ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL I DEL DESENVOLUPAMENT TBC, per encàrrec de la Junta Directiva

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL I DEL DESENVOLUPAMENT TBC, que comprenen el balanç normal a 31 de Desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys abreuja , l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria normal, corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Associació a 31 de Desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici 2019, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la Nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoría de comptes vigents a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'actividat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expessem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Volum significatiu de subvencions d'explotació.

Descripció risc

Tal i com es comenta a la nota 15.1 de la memòria adjunta, el volum de subvencions oficials a les activitats és considerable respecte els ingressos per les activitats. La majoria de

CONDE BAÑUELOS, 8, 2º | 43500 TORTOSA | TEL.: 977 44 66 24 | FAX: 977 44 04 05
RAMBLA NOVA, 96 2º, 1ª | 43001 TARRAGONA | TEL.: 977 23 78 11 | FAX: 977 21 30 67
AUSIÀS MARC, 26, 1R | 08010 BARCELONA | TEL.: 93 317 60 74 | FAX: 93 317 32 72

subvencions procedeixen de la Generalitat de Catalunya i l'Associació reconeix els ingressos en la mesura que rep la resolució de la concessió.

Resposta auditoria

Els procediments d'auditoria aplicats han consistit en la verificació i confirmació de saldos a les entitats públiques que concedeixen les subvencions. Hem verificat que els reconeixements d'ingressos per subvencions a l'explotació estan documentats amb les resolucions de concessió pertinents.

Altra informació

L'altra informació comprèn exclusivament els annexos requerits pels diferents departaments de la Generalitat referents a l'exercici 2019, així com la informació complementària establerta al R.D. 1270/2003 reglament que desenvolupa la Llei 49/2002, que formula el Patronat de la Fundació i no forma part dels comptes anuals.

La nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix la informació dels diferents annexos, sent la nostra responsabilitat sobre aquests annexos, de conformitat amb allò que requereix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, avaluar i informar de la concordança dels annexos amb els comptes anuals. Així la nostra responsabilitat consisteix a avaluar si el contingut i presentació dels annexos són conformes amb la normativa que li resulta d'aplicació.

S'adjunta com annex 1, la informació i documentació requerida de l'exercici 2019 per la Direcció General de Protecció Social- Generalitat (DGPS). Hem verificat que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019.

S'adjunta com annex 2, la informació establerta en el RD 1270/2003 de 10 de octubre, que aprova el reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius al mecenatge. Hem verificat que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

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

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

INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE SOCIEDADES DEL INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA, CON EL NÚM. 1524.
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (R.O.A.C.) CON EL NÚM. S 0165
REG. MERC. TARRAGONA, HOJA 6579, FOLIO 52, TOMO 435. • C.I.F.: B-43886495

CONDE BAÑUELOS, 8, 2º | 43500 TORTOSA | TEL.: 977 44 66 24 | FAX: 977 44 94 05
RAMBLA NOVA, 96 2º, 1ª | 43001 TARRAGONA | TEL.: 977 23 78 11 | FAX: 977 21 30 67
AUBIÀS MARC, 26, 1º | 08010 BARCELONA | TEL.: 93 317 60 74 | FAX: 93 317 32 72

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com, a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria, també:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de la Junta Directiva.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres de la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'associació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE SOCIEDADES DEL INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS, DE ESPAÑA, CON EL NÚM. 133.
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (R.O.A.C.) CON EL NÚM. S 0165
RED. MERC. TARRAGONA, HOJA 6979, FOLIO 52, TOMO 435. • S.I.F.: G-43086495

CONDE BAÑUELOS, 8, 2º | 43500 TORTOSA | TEL.: 977 44 66 24 | FAX: 977 44 94 05
RAMBLA NOVA, 96 2º, 1ª | 43001 TARRAGONA | TEL.: 977 23 78 11 | FAX: 977 21 30 67
AUSIÀS MARC, 26, 1R | 08010 BARCELONA | TEL.: 93 317 60 74 | FAX: 93 317 32 72

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres de la Junta Directiva de l'Associació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió

6 Juliol 2020

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

VIDIELLA Y ROSA AUDITORES C.J.C. ASOCIADOS, S.R.C.
2020 Núm.20/20/12133
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

Lluís Vidiella Aleixendri Nº ROAC 05872

VIDIELLA & ROSA Auditores Censores Jurados de Cuentas SRC – R.O.A.C. SO 165

INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE SOCIEDADES DEL INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA CON EL NÚM. S 0165
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (R.O.A.C.) CON EL NÚM. S 0165
REG. MERC. TARRAGONA, HOJA 6579, FOLIO 52, TOMO 435. • C.I.F.: B-43086495

CONDE BAÑUELOS, 8. 2º | 43500 TORTOSA | TEL.: 977 44 66 24 | FAX: 977 44 94 05
RAMBLA NOVA, 96 2º. 1ª | 43001 TARRAGONA | TEL.: 977 23 78 11 | FAX: 977 21 30 67
AUSIÀS MARC, 26, 1R | 08010 BARCELONA | TEL.: 93 317 60 74 | FAX: 93 317 32 72

BALANÇ SITUACIO EXERCICI 31-12-2019

		notes de la memoria	31/12/2019	31/12/2018
A)	ACTIU NO CORRENT		4.939.094,97	5.053.780,43
I	Immobilitzat intangible	6.2	453.658,35	462.729,08
1	Recerca i desenvolupament		0,00	0,00
5	Aplicacions informàtiques		8.790,95	19.461,68
6	Drets sobre béns cedits en ús gratuitament		444.867,40	443.267,40
7	Acomptes		0,00	0,00
II	Immobilitzat material	6.1	4.398.441,57	4.505.136,40
1	Terrenys i béns naturals		37.935,88	37.935,88
2	Construccions		3.626.618,33	3.809.599,25
3	Instal.lacions tècniques		215.951,44	205.131,39
4	Maquinària		108.732,78	104.337,26
5	Altres instal.lacions i utillatge		19.201,87	24.223,05
6	Mobiliari		152.173,57	144.655,84
7	Equips per a processaments d'informació		27.187,81	29.290,67
8	Elements de transport		187.253,69	148.963,06
9	Altre immobilitzat		0,00	0,00
10	Immobilitzacions materials en curs i acomptes		23.386,20	1.000,00
III	Inversions Immobiliàries			
IV	Béns del patrimoni cultural			
V	Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		8.500,00	8.500,00
1	Instruments de patrimoni		8.500,00	8.500,00
2	Crèdits a entitats		0,00	0,00
3	Valors representatius de deute		0,00	0,00
VI	Inversions financeres a llarg termini		78.495,05	77.414,95
5	Altres actius financers		78.495,05	77.414,95
VII	Actius per impost diferit			
B	ACTIU CORRENT		2.947.748,08	3.183.470,18
I	Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II	Existències	10	26.310,05	20.931,88
1	Béns destinats a les activitats		0,00	0,00
2	Primeres matènes i altres aprovisionaments		22.703,03	20.931,88
6	Acomptes		3.607,02	0,00
III	Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres c	8.1	2.663.486,59	2.082.110,18
1	Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		2.657.342,12	2.062.611,61
1.2	Clients		1.060.048,43	937.355,65
1.3	Deutors subvencions		1.588.152,83	1.108.183,97
1.4	Deutors associats		9.140,86	17.071,99
2	Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
3	Patrocinadors		0,00	0,00
4	Altres deutors		5.486,49	5.486,49
5	Personal		942,74	8.920,84
6	Actius per impost corrent		0,00	0,00
7	Altres crèdits amb les Administracions Públiques		-284,76	5.091,24
8	Fundadors i socis per desembors aments pendents		0,00	0,00
IV	Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
4	Altres actius financers		0,00	0,00
V	Inversions financeres a curt termini	8.1	0,00	0,00
5	Altres actius financers		0,00	0,00
VI	Periodificacions a curt termini		10.235,69	41.052,12
VII	Efectiu i altres actius liquids equivalents	8.1	247.715,75	1.039.376,00
1	Tresoreria		247.715,75	1.039.376,00
2	Altres actius liquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		7.886.843,05	8.237.250,61

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

BALANÇ SITUACIO EXERCICI 31-12-2019

	PATRIMONI NET I PASSIU	notes de la memoria	31/12/2019	31/12/2018
A)	PATRIMONI NET		6.562.203,96	6.608.269,45
A-1)	Fons propis	9	3.904.167,02	3.845.732,09
I	Fons dotacionals o fons socials		3.881.481,48	3.882.238,74
1	Fons dotacionals o fons socials		3.881.583,97	3.882.341,23
2	Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar		-102,49	-102,49
II	Fons especials		0,00	0,00
III	Reserves		93.113,84	93.113,84
IV	Excedents d'exercicis anteriors		-129.620,49	-184.258,30
1	Romanent		0,00	0,00
2	Excedents negatius d'exercicis anteriors		-129.620,49	-237.559,91
V	Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
VI	Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	4	59.192,19	54.637,81
VII	Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-2)	Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
I	Actius financers disponibles per a la venda			
II	Operacions de cobertura			
III	Altres			
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	2.658.036,94	2.762.537,36
1	Subvencions oficials de capital		2.214.769,54	2.319.269,96
2	Donacions i llegats de capital		443.267,40	443.267,40
3	Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
B)	PASSIU NO CORRENT		391.742,44	448.052,46
I	Provisions a llarg termini		-272,50	-272,50
II	Deutes a llarg termini	8.2	392.014,94	448.324,96
1	Deutes amb entitats de crèdit		392.014,94	448.324,96
2	Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3	Altres passius financers		0,00	0,00
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		932.896,65	1.180.928,70
I	Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II	Provisions a curt termini		0,00	0,00
III	Deutes a curt termini	8.2	46.680,91	79.388,17
1	Deutes amb entitats de crèdit		56.310,68	85.022,09
2	Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3	Altres passius financers		-9.629,77	-5 633,92
IV	Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.2	0,00	0,00
6	Compte corrent amb entitats del grup i associades		0,00	0,00
7	Desemborsaments exigits sobre participacions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
V	Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8.2	872.370,54	1.077.485,45
1	Proveïdors		96.153,02	109.582,17
2	Proveïdors, entitats del grup i associades		0,00	0,00
3	Creditors varis		251.320,14	444.267,95
4	Personal (remuneracions pendents de pagaments)		266.015,23	208.752,17
5	Passius per impost corrent		0,00	0,00
6	Altres deutes amb les Administracions Públiques		258.882,15	314.883,16
7	Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
VI	Periodificacions a curt termini		13.845,20	24.055,08
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		7.886.843,05	8.237.250,61

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

COMPTE DE PERDUES I GUANYS	notes de la memoria	2019	2018
1. Import net de la xifra de negocis		7.674.238,78	7.461.335,04
a) Vendes		1.009.505,24	1.292.368,13
b) Prestació de serveis		2.166.924,64	2.166.054,52
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		66.243,01	60.875,80
e) Subvencions oficials a les activitats	15	4.397.935,66	3.899.271,67
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		20.438,23	33.979,92
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de		13.192,00	8.785,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-32.808,89	-49.019,58
a) Ajuts concedits		-32.396,05	-48.196,02
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre		-412,84	-823,56
4. Treballs realitzats per l' empresa per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments	12.1	-1.211.902,90	-1.336.612,11
a) Consum de béns destinats a les activitats		-85.827,04	-88.663,78
b) Consum de primeres matèries primes i altres matèries consumibles.		-543.665,75	-514.788,10
c) Treballs realitzats per altes entitats		-582.410,11	-733.160,23
6. Altres Ingressos de les activitats		663.594,63	579.880,09
a) Ingresos per arrendaments		11.599,92	1.671,04
b) Ingressos per serveis al personal		650.570,97	577.323,80
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.423,74	885,45
7. Despeses de personal	12.2	-5.774.670,00	-5.435.414,67
a) Sous,salaris i asimilats		-5.142.407,60	-4.829.680,27
b) Carregues socials		-629.644,22	-599.804,50
c) Provisions.		-2.303,68	-4.390,90
d) Ajudes monetàries individuals		-214,50	-1.539,00
8. Altres despeses d'explotació		-1.053.046,30	-1.021.179,82
a) Servicios exteriores.		-1.040.182,48	-1.002.807,96
a.2) Arrendaments i cànons		-132.367,75	-134.321,16
a.3) Reparacions i conservació		-237.787,44	-197.383,14
a.4) Serveis professionals independents		-148.681,68	-142.332,41
a.5) Transports		0,00	-1.350,00
a.6) Primes d'assegurances		-56.731,10	-53.800,45
a.7) Serveis bancaris		-2.411,83	-2.220,91
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-5.341,29	-7.893,68
a.9) Subministraments		-213.445,28	-215.269,10
a.10) Altres serveis		-243.416,11	-248.237,11
b) Tributs		-10.885,00	-8.303,84
c) Pèrdues,deteriorament i variació de provisions per operacions de le	13	-1.978,82	-10.068,02
9. Amortització del Immobilitzat		-354.211,18	-316.136,14
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	15	143.747,41	146.957,39
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultats per alienacions d' immobilitzat		0,00	31.000,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	31.000,00
13 Altres resultats	12.3	14.002,42	797,04
A1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		69.043,97	61.607,24
14. Ingressos financers		0,00	721,14
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	721,14
b2) De tercers		0,00	721,14
15. Despeses financeres		-9.851,78	-7.690,57
b) Per deutes amb tercers.		-9.851,78	-7.690,57
A2) RESULTAT FINANCER		-9.851,78	-6.969,43
A3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS		59.192,19	54.637,81
RESULTAT DE L'EXERCICI	4	59.192,19	54.637,81

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2019

A) ESTAT DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	notes de la memoria	31/12/2019	31/12/2018
A) Resultat del compte de resultats		59.192,19	54.637,81
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	39.246,99	
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius nocorrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		39.246,99	0,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-143.747,41	-146.957,39
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-143.747,41	-146.957,39
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-45.308,23	-92.319,58

Reus 6 juliol 2020

El President

El Director

800008

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31-12-2019

		Capital		Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor	Subvencions i llegats rebuts	TOTAL
		Escriturat	No exigit								
A.	SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	3.883.883,96	-102,49	93.113,84	-237.559,91	0,00	53.301,61	0,00	0,00	2.923.036,08	6.715.673,09
I.	Ajustos per canvis de criteri 2017										
II.	Ajustos per errors 2017										
B.	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	3.883.883,96	-102,49	93.113,84	-237.559,81	0,00	53.301,61	0,00	0,00	2.923.036,08	6.715.673,09
I.	Total ingressos i despeses reconeguts						54.837,81			-146.957,21	-92.319,40
II.	Operacions amb socis o propietaris	-1.542,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.542,73
1.	Augment de capital										0,00
2.	(-) Reduccions de capital	-1.542,73									-1.542,73
3.	Altres operacions amb socis o propietaris										0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net				53.301,61		-53.301,61			-13.541,51	-13.541,51
C.	SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	3.882.341,23	-102,49	93.113,84	-184.258,30	0,00	54.837,81	0,00	0,00	2.762.537,36	6.508.269,45
I	Ajustos per canvis de criteri 2018										0,00
II	Ajustos per errors 2018										
D.	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	3.882.341,23	-102,49	93.113,84	-184.258,30	0,00	54.837,81	0,00	0,00	2.762.537,36	6.508.269,45
I	Total ingressos i despeses reconeguts						59.192,19			-104.500,42	-45.308,23
II	Operacions amb socis o propietaris	-757,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-757,26
1	Augment de capital										0,00
2	(-) Reduccions de capital	-757,26									-757,26
3.	Altres operacions amb socis o propietaris										0,00
III	Altres variacions del patrimoni net				54.637,81		-54.837,81			0,00	0,00
E.	SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	3.881.583,97	-102,49	93.113,84	-129.620,49	0,00	59.192,19	0,00	0,00	2.658.036,94	6.562.203,96

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT 31/12/2019

	notes de la memoria	exercici 2019	exercici 2018
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		59.192,19	54.637,81
2. Ajustament del resultat		208.291,95	185.419,16
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	6	354.211,18	316.136,14
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		1.878,82	10.088,02
c) Variació de les provisions (+/-)			
d) Subvencions traspassades (-)	15	-143.747,41	-146.957,39
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		0,00	-721,14
h) Despeses financeres (+)		9.851,78	7.890,57
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		-14.002,42	-797,04
3. Canvis en el capital corrent		-765.591,79	-146.540,26
a) Existències (+/-)		-1.771,15	3.596,56
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-581.376,41	-89.978,10
c) Altres actius corrents (+/-)		32.860,58	-18.021,63
d) Creditors i altres comptes apagar (+/-)		-205.114,91	-98.427,82
e) Altres passius corrents (+/-)		-10.209,88	42.749,22
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			13.541,51
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-9.851,78	-6.969,43
a) Pagament s'interessos (-)		-9.851,78	-7.690,57
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	721,14
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**-507.959,43**	**86.547,28**
B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-237.925,72	-631.194,75
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	6.2	-3.608,00	-1.029,50
c) Immobilitzat material	6.1	-233.237,62	-630.165,25
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		-1.080,10	0,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	51.657,43
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			13.541,51
c) Immobilitzat material			31.000,00
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			7.115,92
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-237.925,72	-579.537,32
C. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		39.246,99	146.957,21
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	15	39.246,99	146.957,21
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-85.022,09	162.078,81
a) Emissió		0,00	250.000,00
1. Deutes amb entitts de crèdit (+)		0,00	250.000,00
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-85.022,09	-87.921,19
1. Deutes amb entitts de crèdit (-)	8.2	-85.022,09	-87.921,19
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		**-45.775,10**	**309.036,02**
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		**-791.660,25**	**-183.954,02**
Efectiu o equivalents al inici del exercici		1.039.376,00	1.223.330,02
Efectiu o equivalents al final del exercici		247.715,75	1.039.376,00

Reus 6 juliol 2020

El President

El Director

MEMÒRIA

1. Activitat de l'empresa

L'ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL I DEL DESENVOLUPAMENT TBC és una associació constituïda l'any 1979, té el seu domicili social i fiscal al carrer Joan Oliver número 28-30 de Reus i desenvolupa les seves activitats en Reus.

Les activitats que està duent a terme l'Associació són el foment, la promoció, organització i gestió de tota classe de serveis i centres, propis, concertats, delegats i cedits que siguin d'utilitat per a la normalització i integració social, laboral i personal de les persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament.

a) Les activitats desenvolupades durant l'exercici han estat les següents:

Servei de Teràpia Ocupacional STO

Servei Ocupacional d'Inserció SOI

Serveis d'ajustament personal i social mitjançant les USAP

Centre Especial de Treball CET

Servei de Llar Residència.

Servei d'Esplai

Els serveis es gestionen des de quatre àrees. Les decisions que es prenen en el Consell Directiu les executa i es porten a terme per un Director General.

Es realitzen a més els serveis de menjador i transport i el servei de lleure per als socis.

b) Els ajuts atorgats en l'exercici a altres entitats són els següents:

	Import-2019	Import-2018
CLUB ESPORTIU	40.136,05	55.506,02

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

c) Els convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats es detallen tot seguit:

ENTITAT	IMPORT ATORGAT	DRETS I OBLIGACIONS	FINALITATS ESTATUTÀRIES	DATA ATORGAMENT
Fundació Bancària "La Caixa"	40.000,00	Programa INCORPORA	Inserció laboral persones amb discapacitat	01/01/2019
Diputació de Tarragona	30.000,00	Arranjament de la xarxa de itineraris saludables del municipi d' Ulldemolins	Inserció laboral persones amb discapacitat	27/02/2019
Ajuntament de Reus	66.500,00	Conveni resuperació d'aliments frescos	Inserció laboral persones amb discapacitat	15/04/2019
Fundació Bancària "La Caixa"	6.000,00	Sala multisensorial	Suport i promoció de la integració social	17/05/2019
Diputació de Tarragona	52.000,00	Formacio Enoturisme + Borges	Inserció laboral persones amb discapacitat	30/07/2019
Fundacio Reus Deportiu	2.500,00	Lliga Genuine 2019/2020	Suport i promoció de la integració social	03/09/2019
Fundació Bancària "La Caixa"	3.500,00	Organitzacio caminata popular	Suport i promoció de la integració social	29/10/2019

d) Informació sobre les persones usuàries.

Es valora els possibles candidats/es, tenint en compte les necessitats del lloc de treball, i es selecciona a la persona més idònia.
Els criteris de selecció que es tindran en compte a l'hora de seleccionar els usuaris/es són:

- Tipus de discapacitat.
- Capacitat per desenvolupar la feina.
- Capacitat física i de coordinació enfront la feina.
- Aptitud, predisposició i motivació que presenti el/la candidat/a.
- Disponibilitat i mobilitat.
- Capacitat d'adaptació i aprenentatge.
- Experiència en llocs de treball on desenvolupi les mateixes o tasques similars.
- Necessitats econòmiques i/o familiars o per activació de conducta de la persona demandant.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

El número d'usuaris a 31 de desembre de 2019 detallat per sexes és el següent:

	S 01040 S 08106 S 09140 STO	S 03441 SOI	S 02154 USAPS	T 00009 CET	S 04740 S 05092 S 07170 S 07631 servei LL-R	S 02312 servei Esplai
homes	85	30	87	136	44	187
dones	55	15	35	50	19	100
total	140	45	122	186	63	287

2. Regim jurídic

La naturalesa jurídica de l'entitat és d'una associació inscrita al Registre d'Associacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 675, i declarada sense afany de lucre.

En data 6 de març de 1997 l' Associació va ser reconeguda com Entitat d'Utilitat Pública, per Ordre del Consell de Ministres i inscrita amb el número 34003 de la Secció Primera del Ministeri de Justicia.

L'Associació ha modificat els Estatuts Socials en data 26 de març de 1992, 30 de juny de 1996, 13 de juliol de 2001 i 11 d'abril de 2011.

L'òrgan de govern de l'entitat és la Junta Directiva que en data 31 de desembre de 2019 estava format amb la següent constitució:

President:	Sr. Jaume Verge Torrebadell
Vice President:	Sra. Catalina Benitez Garcia
Secretari:	Sr. Joan Fabregat Gilabert
Tresorer:	Sr. Francisco A. Villanueva Esteban
Vocals:	Sr. José Galceran Jové
	Sr. Juan Pablo Lorenzo Foz
	Sr. Benjamín Turiella Baldomà

Els càrrecs de la Junta Directiva són voluntaris i no estan remunerats ni en diners ni en espècie.

Són socis de l'Associació els pares o tutors de les persones amb discapacitat. El número de socis a 31-12-2019 és de 279

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

3. Bases de presentació dels comptes anuals

D'acord amb el que preveuen les normes d'elaboració dels comptes anuals, en relacio a la memoria, no s'inclouen ni complementen aquells apartats en que la informacio que se sol·licita no sigui significativa o aplicable.

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Associació i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat de 2007 (RD 1514/2007) modificat pel RD 602/2016 de 2 de desembre, el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya - Decret 259/2008, i el D 125/2010 de 14 de setembre, de modificació del Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa. Així mateix, l'Estat de Fluxos d'Efectiu s'ha preparat d'acord amb les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat i reflecteixen l'evolució i situació dels recursos liquids de la Associació.
En l'exercici 2010 es va comptabilitzar la cessió realitzada per l'Ajuntament de Cambrils d'un terreny per a la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residencia, d'acord amb la normativa comptable que li és d'aplicació a l'Associació. No s'ha realitzat en l'exercici, seguint el mateix criteri que en l'exercicis anteriors, l'amortització de l'immobilitzat intangible ni el traspàs en el compte de pèrdues i guanys de l'ingres imputat al patrimoni net, donat que actualment no es disposa del finançament necessari per a dur a terme les inversions que es requereixen a les escriptures de cessió on hi ha fixat un termini d'execució.

2. Comparació de la informació

Es presenten a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, dels estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2019, les corresponents a l'exercici anterior.

3. Agrupació de partides

A l'efecte de facilitar la comprensió del balanç i compte de pèrdues i guanys, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se les anàlisis requerides en les notes corresponents en la memòria.

4. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

5. No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

6. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2019 s'han determinat estimacions i assumpcions a partir de la millor informació disponible a 31/12/2019 sobre els fets analitzats, els futurs esdeveniments (COVID-19) poden requerir canvis (a l'alça o a la baixa) en anys futurs, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs

4. Aplicació del resultat

El resultat de l'exercici ha estat de 59.192,19€ de benefici que es destinara a amortitzar perdues d'exercicci anterior. El detall dels mateixos entre les activitats subvencionades per la DGPS és el següent:

Activitats Subvencionades	Resultat
STO	-17.741,72
SOI	8.661,45
USAP	-126.397,49
LLAR RESIDENCIA	14.423,34
Total a 31-12-2019	**-121.054,42**

El resultat de la resta d'activitats és el següent:

Altres Activitats	Resultat
CET	196.484,66
ESPLAI	-16.238,05
Total a 31-12-2019	**180.246,61**
Total a 31-12-2019	**59.192,19**

L'aplicació de l'excedent:

Activitats	Excedent	Aplicat en Inversions i millores	Amortització pèrdues	Pendent
Excedent 2013	23.688,18	42.966,78		187.399,28
Excedent 2014	192.171,20	142.525,05		237.045,43
Excedent 2015	-56.474,36	180.571,07		0,00
Excedent 2016	-181.085,55			0,00
Excedent 2017	53.301,61		53.301,61	0,00
Excedent 2018	54.637,81		54.637,81	0,00
Excedent 2019	59.192,19		59.192,19	0,00
Saldo a 31-12-2019				**0,00**

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

El detall valorat de les inversions en bens inventariables adquirits en 2019 a finançar per l'Associació de familiars de persones amb discapacitat intel.lectual i del desenvolupament TBC és el següent:

DATA	DESCRIPCIÓ	COMPTE	DESCRIPCIÓ CONTRAPARTIDA	REGISTRE	IMPORT
		20000000	APLICACIONS INFORMATIQUES		3.408,64
30/09/2019	ADM - ISS (PITXADOR FACIAL)	41000037	GLOBAL MEDIA SOFTWARE SL	A - 1514	1.000,00
	TOTAL INVERSIONS INTANGIBLES 2019				3.608,00

DATA	DESCRIPCIÓ	COMPTE	DESCRIPCIÓ CONTRAPARTIDA	REGISTRE	IMPORT
		21200000	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES		87.345,53
21/03/2019	ESMORIL - MOTOR NOU	40000374	TARRACO CENTER, S.A.	A - 257	4.811,35
04/03/2019	STO + M ROIG - AIRE CONDICIONAT	41000317	ELECTROFRED	A - 491	2.129,50
20/03/2019	M ROIG - SALA MULTISENSORIAL	41000735	DOIT SISTEMAS MULTISENSORIALES S L	A - 631	19.820,32
26/03/2019	CET - BOMBA DRENATGE 100g 3,37 KW	41000505	NOUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	A - 502	1.341,76
31/03/2019	ALBARA INTERN 03/19 - SUBM. HIVERNACLE	70500003	PRESTACIO DE SERVEIS A LA PROPIA EMPRESA		2.605,43
13/05/2019	MR - CALDERA BASI ACS120 + CENTRALITA RV	41000485	SAT LLUIS, S.L.	A - 886	6.495,53
16/05/2019	MR - MINI DOMO HD TVI ANTIVANDALICO	41000078	CHUBB IBERIA, S.L.	A - 972	1.790,70
27/05/2019	OR FLEMING - INSTAL·LACIÓ CAMERES	41000270	CHUBB IBERIA, S.L.	A - 1072	4.987,50
28/05/2019	CET - MOTOR ZEN 2000 KG PER PORTA COARE	41000642	SYMMANT 2015, SL	A - 998	2.673,60
28/05/2019	CET - MOTOR ZEN 2000 KG PER PORTA CORRAL	41000642	SYMMANT 2015, SL	A - 997	446,00
31/05/2019	ALBARA INTERN 05/19-DE MANT A PLA 01-1	70500003	PRESTACIO DE SERVEIS A LA PROPIA EMPRESA		1.000,20
10/06/2019	MAP - INSTAL·LACIÓ CAMERES	41000270	CHUBB IBERIA, S.L.	A - 1149	7.164,57
17/06/2019	1 PLA - INSTAL·LACIÓ CAMERES	41000270	CHUBB IBERIA, S.L.	A - 1241	3.397,67
30/07/2019	CET - AIRE CONDICIONAT ASC12UI	41000317	ELECTROFRED	A - 1456	1.600,00
18/09/2019	STO - SISTEMA VIGILANCIA INTERNA	41000270	CHUBB IBERIA, S.L.	A - 1541	4.196,33
04/12/2019	TBC-4 + BUGA2 - CAMPANES LED	41000000	NOUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	A - 2386	2.005,50
		21300000	MAQUINARIA		30.640,56
13/03/2019	JARD - EQUIP VAPOR AUTOPROPULSAT	40000002	TRACTONN, S.L.	A - 274	19.300,00
15/03/2019	PINT - MAQUINA DE BORRAR	40000081	COMASLAO, S.L.	A - 559	930,00
12/04/2019	JARD - DESBROSSADORA ECHO BRM4625ES	40000092	TRACTONN, S.L.	A - 835	831,07
30/04/2019	JARD - MOTOR KAWASAKI FJ180V	40000000	TRACTONN, S.L.	A - 932	674,00
28/05/2019	BUGA - SECADORA TKSI 610 H 8KG	41000342	REGALOGAR, S.L.	A - 1228	396,60
26/07/2019	JARD - MOTOR KAWASAKI FJ140EBSPA	40000000	TRACTONN, S.L.	A - 1540	1.068,78
31/07/2019	JARD - DESBROSSADORA VENTURA 183A IBASF	40000092	TRACTONN, S.L.	A - 1561	2.808,00
02/08/2019	JARD - CULTIVADOR 7 REIXES (VINYA)	40000002	TRACTONN, S.L.	A - 1574	750,00
05/08/2019	JARD - CANVIAR EMBRAGATGE TRACTOR VIKYA	40000002	TRACTONN, S.L.	A - 1577	2.129,58
12/12/2019	VINYA - TISSORES TIGER ZT 40-DRIVE 400	40000002	TRACTONN, S.L.	A - 2458	1.230,84
		21400000	ALTRES INSTAL·LACIONS I UTILLATGE		725,00
30/04/2019	JARD (BRIGADA) - RAMPA AMB BORDES	40000369	VILA - MAQUINARIA AGRICOLA I O	A - 608	725,00
		21600000	MOBILIARI		36.176,81
25/01/2019	1 PLA 7 - PERSIANA ALUMINI +MANETA PORTA	41000437	GERMANS LLADO ALUMINIS S L	A - 156	906,70
30/01/2019	STO - APARELLS I MATERIAL GIMNAS	41000731	DECATHLON ESPANA SAU	A - 245	1.834,70
04/02/2019	CR CANAL - CAMILLA HIDRAULICA BOBATH	41000697	CUYDOO	A - 166	1.395,60
08/02/2019	MENU - PLACA CALENTA EDENOX PC10050	40000000	PROVEEDORS VARIS	A - 343	625,00
28/03/2019	SOI + STO - TAQUILLES	41000732	MARMA EQUIPAMIENTO INDUSTRIAL, S.L.	A - 555	343,16
05/04/2019	MR - BOSCH SECADORA WTG84400SEE	41000512	REGALOGAR, S.L.	A - 624	419,00
10/04/2019	MAP - SECADORA BOSCH WTG84400EE	41000512	REGALOGAR, S.L.	A - 720	419,00
11/04/2019	MR - COIXI MATALAS	41000724	ALSI 2000 SL	A - 753	328,00
07/05/2019	LLARS - A.C. ASSO UR-LLOC 2155 FRIGFIX	41000317	ELECTROFRED	A - 871	1.068,75
08/05/2019	7 PLA 9 1-3 - ELECTRODOMESTICS	41000312	REGALOGAR, S.L.	A - 856	727,00
14/05/2019	1 PLA REC GEN - MOBILIARI 9 1-1	41000724	ALSI 2000 SL	A - 911	1.057,09
16/05/2019	CET - RENTXER METAL LICER	41000035	RIYAG SV	A - 912	332,00
22/05/2019	STO + SOI - BARBACOA	41000713	CONSTRUCCIONES Y REFORMAS LAZARO	A - 1163	726,00
21/06/2019	MR - RENTADORA BWB91402EE	41000312	REGALOGAR, S.L.	A - 1225	335,00
09/07/2019	JARDI SENSORIAL - PISCINA	41000747	CONSTRUCCIONES Y REFORMAS LAZARO	A - 1389	20.500,00
24/07/2019	MR - RENTADORA ELECTROLUX EWF85221LP	41000312	REGALOGAR, S.L.	A - 1430	464,00
03/10/2019	M ROIG - 8 CADIRES MOD. ALEXA PU NEGRES	41000724	ALSI 2000 SL	A - 1946	472,00
31/10/2019	MEDIAMB - ANDAMI TUBULAR ALUMINI	41000555	FERRETERIA TARRAGONA	A - 2158	650,22
19/11/2019	MENJADOR-1 - RENTAPLATS COMENDA MOD PS00	41000317	ELECTROFRED	A - 2209	2.014,68
20/12/2019	M.ROIG - PORTA I PULLA LACADA DE VIDRE	41000437	GERMANS LLADO ALUMINIS S L	A - 2509	1.305,43
		21600000	EQUIPS DE PROCESSAMENT INFORMATIC		10.413,71
31/01/2019	LLARS + CET - PORTATIL SERGIO + LURDER	41000726	VIDSER SERVEIS INFORMATICS	A - 46	1.007,06
01/02/2019	ADM - PORTATIL MARISA	41000043	TIONOVA QUALITY TEAM, S.L.	A - 200	415,00
20/03/2019	ADM + M ROIG - NOU SAI + CONNEXIONS	41000728	VIDSER SERVEIS INFORMATICS	A - 630	1.787,63
27/04/2019	STO - TV LED 65, PHILIPS 65PUS6503 HC 4K	40000000	PROVEEDORS VARIS	A - 762	674,00
01/05/2019	BUS + MANT + PINT - SMART NS BLACK	41000434	VODAFONE ESPAÑA, S.A.	A - 791	418,83
03/05/2019	CO - ORDINADOR METWAY 63, 8GB RAM, 2Tb	41000728	VIDSER SERVEIS INFORMATICS	A - 812	580,50
16/05/2019	STO - MONITOR INTERACTIU 65" TOUCH	41000043	TIONOVA QUALITY TEAM, S.L.	A - 909	2.508,03
27/05/2019	PT - 3 PCs (AULA FORMACIO)	40000000	PROVEEDORS VARIS	A - 1215	1.210,61
28/05/2019	ADM - PORTATIL HP + DISC SSD (JR MOGUES)	41000728	VIDSER SERVEIS INFORMATICS	A - 1235	476,90
25/10/2019	STO - ORD. PORTATIL HP 255 + SSD (JACOBI)	41000728	VIDSER SERVEIS INFORMATICS	A - 2074	580,90
19/11/2019	ADM - 2 MOBILS SAMSUNG GALAXY A40 NEGR	41000311	CENTROS COMERCIALES CARREFOUR S.A.	A - 2295	323,90
30/11/2019	ETO - ORD PORT HP 250 G7 (M.A. VEGA)	41000728	VIDSER SERVEIS INFORMATICS	A - 2354	523,43
		21700000	ELEMENTS DE TRANSPORT		53.744,64
30/05/2019	4505-KWR - NV300 1.6DCI 120CV	41000055	NKKO CENTER MOTORS SL	A - 1305	21.000,00
30/05/2019	MAP - NV300 1.6DCI 120CV COMBI 9 COMFORT	41000055	NKKO CENTER MOTORS SL	A - 1305	21.000,00
13/09/2019	JARD - ALCES REMOLC TRACTOR NEW HOLAND	40000002	TRACTONN, S.L.	A - 1693	835,00
20/11/2019	CET - MATRICULACIO FORD MONDEO 0729HLCX	41000374	TARRACO CENTER, S.A.	A - 2543	619,64
20/11/2019	0729HLCX - FORD MONDEO (ADMIN)	41000374	TARRACO CENTER, S.A.	A - 2544	25.289,39
		21900000	OBRES EN CURS - GENERIC		24.304,26
17/01/2019	PAG 50% COMPRA/VENDA ASSECADORA	57200001	CAIXA CATALUNYA		1.000,00
30/06/2019	STO - 1a CERTIF REPARACIO AULES NOVES	41000313	COASA Construcciones Asenjo S.L.	A - 1669	6.361,40
14/10/2019	STO - 2a CERTIF AULES FORMACIO	41000313	COASA Construcciones Asenjo S.L.	A - 1877	10.418,50
31/10/2019	ALBARA INTERN 10/19 - LLUMS AULES NOVES	70500003	PRESTACIO DE SERVEIS A LA PROPIA EMPRESA		3.726,12
		23100000	BESTRETES A PROVEEDORS D'IMMOBILITZAT		600,00
43611	TRANSF A COMPTE PRESSUPSOT JUDICIAL '95	57200012	LA CAIXA - 0200148537		600,00
	TOTAL INVERSIONS TANGIBLES 2019				733.737,67

TOTAL INVERSIONS 2019	336.845,67

Reus 6 juliol 2020

El President

El Director

5. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'Associació reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a) Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'Associació es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de quatre anys.

2. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses adicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, així com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

Així mateix, forma part del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obres de desmantellament o retirada, així com els costos de rehabilitació del lloc on està instal·lat. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Reus 6 juliol 2020

El President

El Director

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

	Anys de vida útil estimada
Construccions	33
Instal·lacions tècniques i maquinària	12-10
Utillatge i eines	3-4
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	5
Elements de transport	7

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, l'Associació revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, l'Associació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. A l'avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos especifics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés. La reversió del deteriorament té com límit el valor comptable de l'immobilitzat que estava reconegut en la data de la reversió, si no s'hagués registrat la deterioració del valor

3. Inversions immobiliàries

L'Associació no té inversions immobiliàries

4. Arrendaments

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.
Els arrendaments es classifilquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.
La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.
Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

5. Instruments financers.

5.1 Les diferents categories d'actius financers són les següents:

a) Préstecs i partides a cobrar
En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent 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 han estat directament atribuïbles.
Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.
Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.
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 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.

b) Actius financers mantinguts per a negociar.
En aquesta categoria s'inclouen els actius financers adquirits amb el propòsit de vendre'ls en el curt termini, o que formen part d'una cartera d'instruments financers identificada i gestionada conjuntament, o es tracti d'un instrument financer derivat, sempre que no sigui un instrument de cobertura.

Es valora pel valor raonable, és a dir el preu de la transacció i els costos de la mateixa

s'atribueixen directament al compte de pèrdues i guanys. Després del seu reconeixement inicial els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

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

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com 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 si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. 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 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'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per 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'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

5.2 Passius financers

Dèbit i partides a pagar
En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments 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 han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'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 desemborsos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.
Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del 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 que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que l'Associació tingui el dret incondicional

per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.
Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Baixes d'actius i passius financers.
Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.
Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.
Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.
La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

5.3 Instruments de patrimoni net

Fiances entregades i rebudes.
En aquesta partida s'inclou les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desembors es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades
Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

6. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportuns.
Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives reconeixent-les com despesa en el compte de pèrdues i guanys.
El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegit totes les despeses produïdes fins que els béns estan en la venda, tals com transports, aranzels de duana, segurs i uns altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.
Respecte a l'assignació de valor de l'inventari de béns intercanviables entre si, s'adopta amb caràcter general el mètode del preu mig o cost mig ponderat. Quan es tracta de béns no intercanviables el valor s'assigna pel preu i els costos específicament imputables a cada bé.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

L'Associació realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.
Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa de un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa

7. Impost sobre el Valor Afegit.

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, aixi com dels serveis, que són objecte de les operacions gravades per l'impost. En el cas del autoconsum intern, és a dir de la producció pròpia amb destinació a l'immobilitzat de l'empresa, l'IVA no deduïble s'addiciona al cost dels respectius actius no corrents.

8. Impost sobre beneficis

L'associació es regeix pel règim fiscal especial que estableix Llei 49/2002 de 23 de desembre i compleix amb el requisit establert en la disposició transitòria única del RD 1270/2003 de 10 d'octubre. En conseqüència en el present exercici no hi ha despesa per l'impost sobre beneficis.

9. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financera derivada d'ells.
Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.
Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.
Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

10. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Associació recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.
Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són revisades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.
L'activitat de l'Associació, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significant.

Reus 6 juliol 2020

El President

El Director

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objecte de les quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat de la Associació sobre li medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.
La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, distints dels realitzats per a l'adquisició d'elements d'immobilitzats, es consideren despeses de l'exercici.

Pel que fa a les possibles contingències que en matèria mediambiental poguessin produir-se, els Administradors consideren que aquestes es troben suficientment cobertes amb les pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil que tenen subscrites.

12. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

13. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.
No hi ha subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables.

14. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi han actius mantinguts per a la venda.

6. Immobilizat

6.1 Immobilizat material

Les inversions realitzades en l'exercici han estat: materialitzades adquisició en millores de instal·lacions tècniques, adquisició de maquinària i utillatge, així com elements de transport, equips processos informàtics i mobiliari.

La titularitat jurídica dels terrenys on es troben les instal·lacions del Centre Especial de Treball i la Masia Roig és de l'Ajuntament de Reus. Pel terreny on està situat el CET, l'Ajuntament va constituir un dret de superficie a favor de l'Associació per seixanta anys. Pel terreny on està situada la Masia Roig, l'Ajuntament va fer una cessió per trenta anys.

En data 3 d'abril de 2009 es va signar amb l'Ajuntament de Cambrils, un document administratiu per la formalització de la consessió administrativa d'ús privatiu d'un habitatge per destinar-lo a llar residència per a persones amb discapacitat. La concessió està atorgada per un periode d'un any, prorrogable anualment fins a un màxim de tres anys. El servei es va iniciar en febrer de 2010. En data 3 d'abril de 2013 es renova aquesta concessió per dos anys més, prorrogable per períodes de dos anys fins a un màxim total de deu anys.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

En 17 de maig de 2010 es va signar una escriptura de constitució d'un dret de superfície, servitud de pas i cessió de dret de superfície amb l'Ajuntament de Cambrils. Aquest dret atorga facultat d'executar obres per la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residencia. Les construccions s'han de realitzar en el termini de dos anys. El valor del dret és de 443.267,40€. El dret de superficie és per a 30 anys a comptar des de la data de la signatura. En data 10 de juny de 2015 l'entitat va comunicar a l'Ajuntament de Cambrils la renúncia al dret de superfície. A 31 de desembre de 2019 encara no s'ha rebut cap resposta.

La titularitat jurídica de la resta correspon a l'Associació de familiars de persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament TBC. El detall és el següent:

- Nau i terreny del Centre Ocupacional, carrer Víctor Català, 57. Polígon Industrial Agro-Reus
- Naus Centre Especial de Treball, carrer Joan Oliver 28-30 Polígon Industrial Mas Bellle
- Vivenda Llar Residència carrer M.A. Paris, número 1 A 1a. Reus
- Vivenda Llar Residència carrer M.A. Paris, número 1 A 2a. Reus
- Vivenda Llar Residència Masia Roig, carrer Capçanes, 4 Polígon Industrial Agro-Reus
- Immoble destinat a llar residència, carrer Doctor Fleming, número 3 de Reus.
- Immoble destinat a seu social i de lleure, situat carrer Antoni de Bofarull, número 8 Reus
- Dos vivendes que es destinaran a llar residencia al cr. Josep Pla, 7 1r. 2a. i 1r. 3a. Reus
- Dos vivendes que es destinaran a llar residencia al cr. Josep Pla, 9 1r. 1a. i 1r. 2a. Reus

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

Les partides que composen l'immobilitzat material de la Associació, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en els quadres següents:

Moviment Immob material 2019

IMMOBILITZAT MATERIAL						AMORTITZACIO ACUMULADA I DETERIORO					
PARTIDES	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2019	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2019	Immobilitzat net
Terreny	37.935,88				37.935,88						37.935,88
Construccions	6.867.804,74				6.867.804,74	3.058.205,49	182.980,92			3.241.186,41	3.626.618,33
Altres instal·lacions	654.898,83	62.345,53			717.244,36	449.767,44	51.525,48			501.292,92	215.951,44
Maquinaria	617.872,87	30.444,94			648.317,81	513.535,61	26.049,42			539.585,03	108.732,78
Utillatge	354.452,26	725,00			355.177,26	330.229,21	5.746,18			335.975,39	19.201,87
Mobiliari	768.964,80	38.175,51			807.140,31	624.308,95	30.657,78			654.966,74	152.173,57
Equips proces informatic	162.168,45	10.413,78			172.582,23	132.877,78	12.516,64			145.394,42	27.187,81
Elements transport	459.068,43	68.746,66			527.815,09	310.105,37	30.456,03			340.561,40	187.253,69
Imm. material en curs i anticipis	1.000,00	22.386,20			23.386,20	0,00				0,00	23.386,20
TOTAL IMMOB. MATERIAL	9.924.166,26	233.237,62	0,00	0,00	10 157.403,88	5.419.029,86	339.932,45	0,00	0,00	5.758 962,31	4.398.441,57

Moviment Immob material 2018

IMMOBILITZAT MATERIAL						AMORTITZACIO ACUMULADA I DETERIORO					
PARTIDES	31/12/2017	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2018	31/12/2017	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2018	Immobilitzat net
Terreny	37.935,88				37.935,88						37.935,88
Construccions	6.009.949,56	7.575,60		850.279,58	6 867.804,74	2.899.065,35	159.140,14			3.058.205,49	3.809.599,25
Altres instal·lacions	600.025,48	40.626,07		14.247,28	654.898,83	404 644,07	45.123,37			449.767,44	205.131,39
Maquinaria	890.169,75	6.690,49	78.987,37		617 872,87	568.973,79	23.549,19	78.987,37		513.535,61	104 337,26
Utillatge	354.452,28				354.452,28	323.981,15	6 248,06			330.229,21	24.223,07
Mobiliari	714 196,87	23.801,85		30.966,08	768.964,80	597.425,01	26.883,95			624.308,96	144.655,84
Equips proces informatic	146.615,00	15.553,45			162.168,45	122 221,81	10.655,97			132.877,78	29.290,67
Elements transport	389.069,88	79.358,60	9.360,00		459.068,43	287.153,41	32.311,96	9.360,00		310.105,37	148.963,06
Imm. material en curs i anticipis	439 933,75	456 559,19		(895.492,94)	1.000,00	0,00				0,00	1.000,00
TOTAL IMMOB. MATERIAL	9.382.348,40	630.165,25	88.347,37	0,00	9.924.166,28	5.203.464,59	303.912,64	88.347,37	0,00	5.419.029,86	4 505.136,42

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

000025

a. Bens no afectes a l'explotació

b. A 31 de desembre de 2019 l'Associació no poseeix béns d'immobilitzat que no siguin afectes a l'explotació.

Bens totalment amortitzats

c. A 31 de desembre de 2019 existeix immobilizat en ús amb un valor comptable de 2 746.679,78€ (2.650.551,39€ a l'exercici anterior) que està totalment amortitzat.

Béns afectes a garanties i reversió

En data 3 d'abril de 2009 es va signar amb l'Ajuntament de Cambrils, un document administratiu per la formalització de la consessió administrativa d'ús privatiu d'un habitatge per destinar-lo a llar residència per a persones amb discapacitat. La concessió està atargoda per un periode d'un any, prorrogable anualment fins a un màxim de tres anys. El servei es va iniciar al febrer de 2010. En data 3 d'abril de 2013 es renova aquesta concessió per dos anys més, prorrogable per periodes de dos anys fins a un màxim total de deu anys.

El 17 de maig de 2010 es va signar una escriptura de constitució de un dret de superficie, servitud de pas i cessió de dret de superficie amb l'Ajuntament de Cambrils. Aquest dret atorga facultat d'executar obres per la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residencia. Les construccions s'ha de realitzar en el termini de dos anys. El valor del dret és de 443 267,40€. El dret de superficie és per a 30 anys a comptar des de la data de la signatura. Aquest dret consta com Immobilitzat intangible.

d. Subvencions, donacions i llegats

Es detallen en l'apartat 15 de la memòria.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

000026

e. Compromisos

A 31 de desembre de 2019 l'Associació no té contractes firmats per a la compra-venda d'actius.

f. Les circumstàncies de caràcter sustantiu que afecten a béns d'immobilitzat material són les següents:

Assegurances: L'Associació té contratada una pòlissa d'assegurança per cubrir els riscos als que estan subjectes els elements d'immobilitzat material. La cobertura d'aquesta pòlissa es considera suficient.

g. No hi ha elements de l'immobilitzat material que estan subjectes a arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar.

h. Resultat de l'exercici derivat de l'alienació d'elements d' immobilitzat material.

No s'ha produït cap alienació d'elements d'immobilitzat material.

6.2 Immobilitzat intangible

Les partides que composen l'immobilitzat intangible de l'Associació, així com el moviment del exercici 2019 i del 2018 de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Moviments del 2019

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

PARTIDES	31.12.2018	Altes	Baixes/amor	traspasos	31.12.2019
Aplicacions informàtiques	85.682,50	3.608,00			89.290,50
Amortització Acumulada	66.220,82	14.278,73			80.499,55
subtotal	19.461,68				8.790,95
Drets sobre bens cedits en us	443.267,40	1.600,00			444.867,40
TOTAL	462.729,08	1.600,00	0,00	0,00	453.658,35

Reus 6 juliol 2020

El President

El Director

0000027

Moviments del 2018

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

PARTIDES	31.12.2017	Altes	Baixes/amor	traspasos	31.12.2018
Aplicacions informàtiques	84.653,00	1.029,50			85.682,50
Amortització Acumulada	53.997,32	12.223,50			66.220,82
subtotal	30.655,68	(11.194,00)	0,00	0,00	19.461,68
Drets sobre bens cedits en us	456.808,91	0,00	(13.541,51)		443.267,40
TOTAL	487.464,59	(11.194,00)	(13.541,51)	0,00	462.729,08

Consta a 31 desembre 2019 comptabilitzat l'import d'un dret de superficie, servitud de pas i cessió de dret de superficie cedit pel Ajuntament de Cambrils en escriptura de 17 de maig de 2010. Aquest dret atorga facultat d'executar obres per la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residencia. Les construccions s'ha de realitzar en el termini de dos anys. El valor del dret és de 443.267,40€. El dret de superficie es per a 30 anys a comptar desde la data de la signatura.

Bens totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2019 existeix immobilizat en ús amb un valor comptable de 33.667,55€ (33.109,55€ a l'exercici anterior) que està totalment amortitzat.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

000028

7. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Les quotes d'arrendaments operatius (lloguers maquinària, vehicles, rentings), reconegudes com despeses de l'exercici 2019 és de 132.367,75€, mentre que a l'any anterior va ser de 134.321,16€

8. Instruments financers

8.1 Actius financers

Classificació dels Actius Financers d'acord a les categories establertes en la norma de valoració 8ª.

Instruments financers a LLarg Termini

Categoria	Valors Representatius deute 2019	Valors Representatius deute 2018
- Actius financers a cost amortitzat	8.500,00	8.500,00
- Inversions Mantingudes fins el venciment	78.495,05	77.414,95
TOTAL	86.995,05	85.914,95

Instruments financers a Curt Termini

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

Categoria	Crèdits Derivats i altres 2019	Crèdits Derivats i altres 2018
- Préstecs i partides a cobrar	2.663.486,59	2.082.110,18
- Efectiu i altres liquids equivalents	247.715,75	1.039.376,00
TOTAL	2.911.202,34	3.121.486,18

Total Instruments Financers

Categoria	Crèdits Derivats i altres 2019	Crèdits Derivats i altres 2018
- Actius financers a cost amortitzat	8.500,00	8.500,00
- Inversions Mantingudes fins el venciment	78.495,05	77.414,95
- Préstecs i partides a cobrar	2.663.486,59	2.082.110,18
- Efectiu i altres liquids equivalents	247.715,75	1.039.376,00
TOTAL	2.998.197,39	3.207.401,13

8.2 Passius financers.

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

Instruments financers a Llarg Termini

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

000030

Categoria	Deutes amb entitat de crèdit 2019	Deutes amb entitat de crèdit 2018
- Dèbits i partides a pagar	392.014,94	448.324,96
TOTAL	392.014,94	448.324,96

Instruments financers a Curt Termini

Categoria	Deutes amb entitat de crèdit 2019	Deutes amb entitat de crèdit 2018	Derivats i altres 2019	Derivats i altres 2018
- Dèbits i partides a pagar	56.310,68	85.022,09	613.488,39	762.619,05
- Dèbits i partides a pagar amb entitats associades				
TOTAL	56.310,68	85.022,09	613.488,39	762.619,05

Total Instruments Financers

Categoria	Deutes amb entitat de crèdit 2019	Deutes amb entitat de crèdit 2018	Derivats i altres 2019	Derivats i altres 2018
- Dèbits i partides a pagar	448.325,62	533.347,05	613.488,39	762.619,05
- Dèbits i partides a pagar amb entitats associades				
TOTAL	448.325,62	533.347,05	613.488,39	762.619,05

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

000031

Els passius financers amb entitats de crèdit a llarg termini a 31 de desembre de 2019, corresponen a deutes contrets per l'adquisició d'immobilitzat. Al tancament de l'exercici hi ha quatre préstecs d'aquestes característiques.

El préstec amb Bankia, va estar contractat al 2007, amb la finalitat de finançar la llar de Dr Fleming, per un període de vint anys. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

En 2006 es va contractat un préstec amb garantia hipotecària per un període de quinze anys. Aquest préstec es va contractar amb Bankia, amb la finalitat d'adequar i equipar el local com a seu social. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

Al 2018 s'ha contractat dos préstecs per un període de 15 anys venciment 2033, amb l'entitat BBVA, els préstecs financien la compra dels dos pisos del carrer J Pla nº9 1-1 i 1-2; els imports dels préstecs son de 122.000€ i 128.000€ respectivament. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

Al exercici 2019 ha finalitzat el préstec iniciat al 2015 per un període de quatre anys. Aquest préstec contractat amb BBVA, amb la finalitat de les reformes del carrer Canal.

El detall dels préstecs a 31 de desembre de 2018:

	Llarg termini	Curt termini	Total
Préstec Bankia - G Hipot - P Trobada	8.333,34	16.666,68	25.000,02
Préstec Hipotecari Bankia - Dr Fleming	170.832,28	25.000,08	195.832,36
Préstec Pis Josep Pla 9,1-1 BBVA	103.869,37	7.146,25	111.015,62
Préstec Pis Josep Pla 9,1-2 BBVA	108.977,84	7.497,67	116.475,51
Total	392.012,83	56.310,68	448.323,51

Classificació per venciments:

Any	2.020	2.021	2.022	2.023	successius	Total
Import	56.310,68	48.317,70	40.332,68	40.689,07	262.673,38	448.323,51

L'Associacio poseeix compte de crèdit amb la Caixa amb limit de 200.000€ dels que a 31 desembre 2019 no havia disposat; el venciment del compte de crèdit és a 10 desembre de 2020.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

9. Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

PARTIDES	31/12/2018	Disminucio	Augments	Traspas	31/12/2019
Fons dotacional	3.812.661,33				3.812.661,33
Fons social					
Aportacions Socials	27.833,38				27.833,38
Aportacions s.sous	41.846,52	-757,26			41.089,26
Aportacions s. llar					
Aportacions pendents desemb	-102,49				-102,49
	69.577,41	-757,26	0,00	0,00	68.820,15
Fons dotacional i Fons social	3.882.238,74	-757,26	0,00	0,00	3.881.481,48
Reserves Transicio PGC 2007	93.113,84				93.113,84
Excedent de l'exercici	54.637,81		59.192,19	-54.637,81	59.192,19
Excedent neg Ejerc anteriors	-184.258,30			54.637,81	-129.620,49
TOTAL	3.845.732,09	-757,26	59.192,19	0,00	3.904.167,02

En l'exercici anterior els moviments varen ser:

PARTIDES	31-12-2017	Disminució	Augments	Traspàs	31-12-2018
Fons dotacional	3.812.661,33				3.812.661,33
Fons social					
Aportacions Socials	27.833,38				27.833,38
Aportacions s.sous	43.389,25	-1.542,73			41.846,52
Aportacions s. llar					
Aportacions pendents desemb	-102,49				-102,49
	71.120,13	-1.542,73			69.577,41
Fons dotacional i Fons social	3.883.781,46	-1.542,73			3.882.238,74
Reserves Transicio PGC 2007	93.113,84				93.113,84
Excedent de l'exercici	53.301,61		54.637,81	-53.301,61	54.637,81
Excedent neg Ejerc anteriors	-237.559,91			53.301,61	-184.258,30
TOTAL	3.792.637,01	-1.542,73	54.637,81	0	3.845.732,09

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

10. Existències

Els imports de les existències són els que es mostren en la següent taula:

PARTIDES	31/12/2019	31/12/2018
Matèries primeres	22.703,03	20.931,88
A compte proveïdors	3 607,02	0,00
TOTAL EXISTÈNCIES	26.310,05	20.931,88

11. Situació fiscal

Impost sobre beneficis

L'Associació ha optat pel règim fiscal especial que estableix Llei 49/2002 de 23 de desembre, mitjançant l'opurtuna comunicació a l'Administració d'Hisenda de data 30 Desembre de 2003. Ha complert amb el requisit establert en la disposició transitòria única del RD 1270/2003 de 10 d'octubre, les rendes obtingudes estan exemptes, i les derivades d'explotacions econòmiques ho són en compliment del seu objecte o finalitat especifica de l'associació, en conseqüència no procedeix dotar despesa per impost sobre societats, ni impost corrent ni impost diferit.

Impost sobre el Valor Afegit

L'Associació está subjecta a l'IVA per les operacions de tipus mercantil que realitza. La diferenciació entre les activitats en les que l'IVA és deduïble i les que no ho és, s'obté a partir de la separació de les despeses de les diferents activitats.

Altres tributs:

No existeix cap informació significativa en relació amb altres tributs.

L'Associació té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

L'Associació está exempta d'IBI i IAE segons els règim fiscal que estableix la Llei 49/2002, de 23 de desembre.

12. Ingressos i despeses

El detall d'ingressos i despeses seguint la classificació de la DGPS (Direccio General de Proteccio Social-Generalitat) i diferenciat per les diferents activitats s'adjunta en annex 1.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

1 Les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:

Aprovisionaments	exercici 2019	exercici 2018
Compres materies primes destinades a les activitats	85.827,04	88.663,78
Compres de materies primeres	352.475,00	313.940,56
Compres d'altres aprovisionaments	192.961,90	197.250,98
Descomptes s/compres per p.pagament		
Treballs realitzats per altres empreses	582.410,11	733.160,23
Rappels per compres		
Variació de existencies materies primeres	1.349,26	2.411,07
Variació de existencies altrres aprovisonaments	-3.120,41	1.185,49
Total	1.211.902,90	1.336.612,11

2. El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" és el següent:

Despeses del personal	exercici 2019	exercici 2018
Sous i salaris	5.029.288,43	4.758.679,08
Indemnitzacions	111.381,17	54.941,19
Seg.soc. a càrrec de l'empresa	629.644,22	599.804,50
Altres despeses de personal (formació, usuaris i altres)	4.256,18	21.989,90
Total	5.774.570,00	5.436.414,67

3. Les partides que s'inclouen en l'epígraf 13 "Altres resultats" són les següents:

Altres resultats	exercici 2019	exercici 2018
Despeses extraordinaries	-13.461,11	-7.089,45
Ingressos extraordinaris	27.463,53	7.886,67
Total	14.002,42	797,22

Les despeses extraordinàries inclouen altres pagaments de caracter extraordinàri.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

13. Provisions, contingències i Excés de provisions

1. En relació a les provisions que apareixen en el balanç de situació de l'Associació:

a) El detall de les provisions i excés de provisions a 31 de desembre de 2019 és el següent:

	2.019	2.019	2.018	2.018
concepte	despeses	ingressos	despeses	ingressos
Dotació a provisió per operacions comercials	6.621,24		8.110,82	
Provisió aplicada op comercials		6.410,89		2.495,43
Dotació a provisió rebuts usuaris impagats				
Deteriorament existencies				
Pèrdues crèdits activitat incobrables	1.768,47		4.452,63	
Exces provisio credits activitats				
subtotal	8.389,71	6.410,89	12 563,45	2.495,43
8. c) Pèrdues, deteriorament i variació prov.	1.978,82		10.068,02	

14. Retribucions a llarg termini del personal

L'Associació no atorga retribucions a llarg termini al personal consistents en contribucions de caràcter predeterminat a un pla de pensions.

15. Subvencions, donacions i llegats

15.1 El detall de les subvencions que es reflecteixen en el compte de Pèrdues i Guanys, atorgades per organismes oficials per les activitats i serveis que realitza l'Associació és el següent:

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

Compte Comptable	Entitat atorgant / Objecte subvencio	Exercici 2019	Exercici 2018
72400000	GENCAT - SUBVENCIO DE MANTENIMENT	2.626.900,04	2.895.490,93
72400001	SUBVENCIONS ALTRES ENTITATS	-675,99	212.498,92
72400002	GENCAT - SUBVENCIÓ USAPS L1	151 290,50	
72400003	GENCAT - SUBVENCIO COST SALARIAL ED	797.559,91	780.856,82
72400004	GENCAT - SUBVENCIO PSAPLL	87.631,51	
72400006	SUBVENCIO DIPUTACIO TGNA - OADL	82.000,00	
72400007	SUBVENCIO AJUNT REUS - GESTIO ALIMENTARIA	66.500,00	
72400010	SUBENCIONS ENTITATS BANCARIES	43.500,00	
72400011	SUBVENCIONS ALTRES ENTITATS	20.053,65	
72400014	GENCAT - SUBVENCIONS DEPT AGRICULTURA	1.322,68	
72400015	GENCAT - SUBBENCIO PROJ, SINGULARS	64.121,52	
72400016	GENCAT - SUBVENCIO USAPS L2	230.520,00	
72400017	GENCAT - SUBVENCIO COST SALARIAL S-ED	140.939,98	
72400018	SUBVENCIONS EXTRAORDINARIES	79.113,86	
72400019	SUBVENCIO SEG SOCIAL FORM PROF PER L'OCUPACIO	7.158,00	10.425,00
	Total apartat 1.e) de Pèrdues i Guanys	**4.397.935,66**	**3.899.271,67**

15.2 El detall de les subvencions rebudes pel finançament de l'immobilitzat material que figuren en el balanç es el següent:

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

PARTIDES	31/12/2018	Atorg 2019	Traspàs a PiG	31/12/2019
Subvenció Immobilitzat 82-03	41 577,23		6.181,44	35.395,79
ICASS - Fund C. Madrid - Fund La Caixa				
Subvenció Immobilitzat CET	0,00		0,00	0,00
Altres subvencions	385 843,29		26.919,36	358.923,93
Subvenció Adm Local	23.539,68		721,20	22.818,48
Fund. Mª F. de Rovira-Ka - Fund C. Tarragona				
Subvenció Llar C/. Paris	17 044,33		3.338,52	13.705,81
Subvenció ampliació TBC II	160 110,50		10.006,80	150.103,70
Subvenció Llar Masia Roig	115 349,78		7.368,84	107.980,94
Subvenció reformes i ampliació CO	52 214,80		3.137,28	49.077,52
Llar Dr Fleming	145 442,01		6.582,00	138.860,01
Subv. Maquina envasadora	0,00		0,00	0,00
Local Punt trobada	198.900,00		8.775,00	190.125,00
Nau unificació CET	419.836,13		19.229,16	400.607,03
ICASS	184 985,76		9.000,00	175.985,76
ICASS	184 985,76		9.000,00	175.985,76
ONCE	49 864,67		1.229,16	48.635,51
Obra social C. Madrid	93.000,00		3.600,00	89.400,00
ICASS	160 889,32		6.611,88	154.277,44
Dp Treball de G. Catalunya				
Programa = oportunitats	7 012,16		6.010,08	1.002,08
Subtotal	1.820.758,29	0,00	108.481,56	1.712.277,73

PARTIDES	31/12/2018		Traspàs a PiG	31/12/2019
Fundació un sol mon				
Activació forestal La Mussara	0,00		0,00	0,00
Obra social C. Madrid				
Renovació i adequació mobiliari Masia Roig	2.100,00		1.200,00	900,00
Fundación Iberdrola				
Remodelació oficines	3 999,68		2.000,04	1.999,64
Projecte DICE – BBVA				
Maquina pintura Bicomponent	0,00			0,00
Subtotal	6.099,68		3.200,04	2.899,64

PARTIDES	31/12/2018	Atorgada 2019	Traspàs a PiG	31/12/2019
Mobiliari del Carrer Canal F Reddis	4 383,47		615,91	3.747,56
Mobiliari del Carrer Canal Ay Reus	2.125,00		300,00	1.825,00
Obras Cr Canal F Once	54 946,10		1.806,45	53.141,65
Vehicle Gestio Alimentaria- Af de Reus	0,00		0,00	0,00
Fund La CAIXA Furgoneta MAP	833,21		833,21	0,00
BuGaderia per LLARS - CX	21 700,00		4.200,00	17.500,00
F Reddis Pcs STO	567,27		453,72	113,55
Vehicle adaptat F Port Aventura	19 335,12		4 549,44	14.785,68
Projecte DICE TBC Vehicle	17.665,74		3.999,96	13.665,78
Fund. Cerqueda - Lifts Llars	12.664,60		1.519,80	11.144,80
Fund Reddis -Comunicacio TBC	1 618,55		669,72	948,83
Obra Social La caixa 2 Furgonetes (Llars)	5 226,73		1.119,96	4.106,77
J.A. Cerqueda - 2 Pisos CR J.PLA	349 125,00		10.500,00	338.625,00
Electrodomestics J. PLA (REDDIS)	2 237,20		225,60	2.011,60
Sala Multisensorial		17.196,85	1.271,82	15.925,03
Furgones (MAP+STO) (F Once=		22.050,00	0,00	22.050,00

Donacio Illegal Af de Reus	0,00			0,00
Donacio Illegal Ay de Cambrils	443 267,40			443.267,40

TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL	2.782.537,36	39.246,85	143 747,41	2.658.036,80

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

Durant l'exercici anterior els moviments varen ser:

PARTIDES	31/12/2017	Atorg 2018	Traspàs a PiG	31/12/2018
Subvenció Immobilitzat 83-85	47.758,67		6.181,44	41.577,23
ICASS - Fund C. Madrid - Fund La Caixa				
Subvenció Immobilitzat CET	3.505,98		3.505,98	0,00
Altres subvencions	412.762,65		26.919,36	385.843,29
Subvenció Adm. Local	24.260,88		721,20	23.539,68
Fund. Mª F. de Roviralta - Fund C. Tarragona				
Subvenció Llar C/. Paris	20.382,85		3.338,52	17.044,33
Subvencio ampliació TBC II	170.117,30		10.006,80	160.110,50
Subvenció Llar Masia Roig	122.718,62		7.368,84	115.349,78
Subvenció reformes i ampliació CO	55.352,08		3.137,28	52.214,80
Llar Dr Fleming	152.024,01		6.582,00	145.442,01
Subv. Maquina envasadora	4.142,97		4.142,97	0,00
Local Punt trobada	207.675,00		8.775,00	198.900,00
Nau unificacio CET	439.065,35		19.229,16	419.836,19
ICASS	193.985,76		9.000,00	184.985,76
ICASS	193.985,76		9.000,00	184.985,76
ONCE	51.093,83		1.229,16	49.864,67
Obra social C. Madrid	96.600,00		3.600,00	93.000,00
ICASS	167.501,20		6.611,88	160.889,32
Dp Treball de G. Catalunya				
Programa = oportunitats	13.022,24		6.010,08	7.012,16
Subtotal	1.936.889,80	0,00	116.130,51	1.820.759,29

PARTIDES	31/12/2017		Traspàs a PiG	31/12/2018
Fundacio un sol mon				
Actuació forestal La Mussara	-0,36		-0,36	0,00
Obra social C. Madrid				
Renovació i adequació mobiliari Masia Roig	3.300,00		1.200,00	2.100,00
Fundación Iberdrola				
Remodelacio oficines	5.999,72		2.000,04	3.999,68
Proyecto DICE – BBVA				
Maquina pintura Bicomponent	3.750,00		3.750,00	0,00
Subtotal	13.049,36		6.949,68	6.099,68

PARTIDES	31/12/2017	retroceso 2018	Traspàs a PiG	31/12/2017
Mobiliari del Carrer Canal F Reddis	4.979,38		615,91	4.363,47
Mobiliari del Carrer Canal Aj Reus	2.425,00		300,00	2.125,00
Obras Cª Canal F Once	56.754,55		1.806,45	54.948,10
Vehicle Gestio Alimentaria- Aj de Reus	1.748,14		1.748,14	0,00
Fund La CAIXA Frugoneta MAP	2.833,29		2.000,08	833,21
BuGaderia per LLARS - CX	25.900,00		4.200,00	21.700,00
F Reddis Pos STO	1.020,94		453,67	567,27
Vehicle adaptat F Port Aventura	23.884,56		4.549,44	19.335,12
Projecte DICE TBC Vinicola	21.665,67		3.999,93	17.666,74
Fund. Carqueda - Llits Llars	14.184,43		1.519,83	12.664,60
Fund Reddis -Comunicacio TBC	2.288,26		669,71	1.618,55
Obra Social La caixa 2 Furgonetes (Llars)	6.346,67		1.119,94	5.226,73
J. P. Carqueda - 2 Pisos CR J PLA	350.000,00		875,00	349.125,00
Electrodomestics J. PLA (REDDIS)	2.256,00		18,80	2.237,20

Donacio i llegat Aj de Reus	13.541,51	-13.541,51		0,00
Donacio i llegat Aj de Camorils	443.267,40			443.267,40

TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL	2.923.035,96	-13.541,51	146.957,54	2.762.536,91

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

16. Combinacions de negoci

En l'exercici 2019 no s'ha realitzat cap operació d'adquisició o escisió de nou negoci.

17. Fets posteriors al tancament

Entre la data de tancament i la de formulacio dels comptes la entitat amb data 10 Març de 2020 ha signat escriptura amb l'Ajuntament de Reus, de concesio i acceptació d'un dret de superfície sobre els solars , nº 36 i 38 del C/ Prudenci Bertrana, amb ref. Cad. 8585942 CF3588F 0001 OX i 8585941 CF3588F 0001 MX, respectivament; amb una duració de 50 anys i que s'ha de construir una nau per un nou centre ocupacional per una bona prestació de serveia a persones amb discapacitat intel·lectual, en un periode de quatre anys , desde la data de l'escriptura pública. El Valor d'aquest dret de superfície importa la quantitat de 35.080,80€; l'Associació ha de satisfer anualment un canon de 1.000€. al finalitzar el dret de superfície , la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament de Reus.

L' 11 de març de 2020, l'organització mundial de la salut va elevar l'emergència de salut pública causada pel brot coronavirus (COVID-19) a una pandèmia internacional.

Per tal d'abordar aquesta situació, entre altres mesures, el govern d'Espanya ha declarat l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial decret 463/2020, de 14 de març, i l'adopció d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per afrontar l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març.

L'empresa considera que aquests esdeveniments no suposen un ajust en els comptes anuals de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019, encara que podrien tenir un impacte significatiu en les operacions i, per tant, en els seus fluxos d'efectiu futurs i resultats.

Atesa la complexitat de la situació i la seva ràpida evolució, no és possible, en aquest moment, fer una estimació quantificada del seu impacte potencial en l'empresa, la qual, si escau, es registrarà de manera prospectiva en els comptes anuals de l'exercici 2020.

L'entitat està duent a terme els passos adequats per afrontar la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que és una situació conjuntural que, segons les estimacions més actuals i la posició de tresoreria fins a la data, no compromet l'aplicació del principi d'explotació

No existeixen altres fets posteriors que siguin significatius.

18. Operacions amb parts vinculades

1. Les transaccions amb parts vinculades han consistit en la realització de pagaments pel seu compte. No existeixen saldos pendents amb associacions vinculades a 31 de desembre.

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

2. Les remuneracions percebudes pels membres de la Junta Directiva de l'Associació pel reemborsament de les despeses derivades de la seva funció com representants de l'Associació són les següents:

Càrrec	2019	2018
Consell Directiu	412,84€	823,56€

3. Les remuneracions percebudes pel personal directiu de l'entitat són les següents:

Concepte	2019	2018
Retribucio Direccio entitat	255.281,55	214.332.86

La Direcció de l'Entitat està composta per: Director General, Director de Producció, Director de l'Àrea Social, Director del Servei Habitatge, Directora Area Atenció a la Persona i Directora de Recursos Humans.

19. Altra informació

1. El nombre de treballadors al finalitzar l'exercici ésde un total de 312 (dels quals 14 son directius i administració) desglosats per fixes, eventuals i sexe el que es mostra a continuació:

		2019	2018
Fixes	Homes	128	131
	Dones	102	97
Eventuals	Homes	40	44
	Dones	42	48
Directius i administració	Homes	5	5
	Dones	9	9

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2019 és de 292,52 persones. mentre que a l'any anterior va ser de 298,59 persones

2. Remuneració dels auditors

Els honoraris acreditats a l'associació pels auditors que han dut a terme l'auditoria de l'exercici 2019 han estat de 5.800,00 euros (al 2018 va ésser de 5.600,00 euros).

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director

ANNEX 1

INFORMACIÓ REQUERIDA PER LA DGPS

ANNEX 2

INFORMACIÓ COMPLEMENTÀRIA ESTABLERTA AL R.D. 1270/2003 REGLAMENT QUE DESENVOLUPA LA LLEI 49/2002

Reus 6 juliol 2020
El President

El Director