

Classificacions per venciment per al 2017

Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit	522.578,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522.578,58
Creditors per arrendament financer a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes transformables en subvencions i donacions	36.263,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.263,25
Creditors per activitats i altres comptes a pagar:							
Proveïdors	3.564,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.564,47
Creditors varis	8.886,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.886,69
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	85.280,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.280,78
Passius per impost corrent	245.913,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.913,49
Total	902.487,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.487,26

10. FONS PROPIS

La composició dels epígrafs d'aquest capítol i els moviments durant l'exercici 2017 han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Distribució resultat	Variació de l'exercici	Saldo 31/12/2018
Fons Dotacional	70.000,00			70.000,00
Aportacions Din., no desembors	0,00			0,00
Romanent	817.064,20	(24.288,00)		792.776,20
Resultats neg. exer.anteriors	0,00			0,00
Excedent de l'exercici	(24.288,00)	24.288,00	3.699,50	3.699,50
Total	862.776,20	0,00	3.699,50	866.475,70

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Per desenvolupar el servei de les Cases d'Infants, s'ha establert un acord de col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i la Fundació "la Caixa", pel qual considera que durant la posada en funcionament del recurs, els costos aniran a càrrec de l'Obra Social de la Fundació "la Caixa" en els termes següents:

- Primera aportació aprovada per a l'exercici 2008, 2009 i 2010, que ha sigut de 3.700.000,00 d'euros.

- Segona aportació aprovada amb data 19 d'octubre de 2011, d'import 1.184.000,00 d'euros.
- Tercera aportació aprovada amb data 2 d'agost de 2012, d'import 950.000,00 euros.
- Quarta aportació aprovada amb data 25 de juliol de 2013, d'import 900.000,00 euros.
- Cinquena aportació aprovada amb data 21 d'octubre de 2014, d'import 500.000,00 euros.
- Sisena aportació aprovada amb data 27 de juliol de 2015, d'import 200.000,00 euros.
- Setena aportació aprovada amb data 14 de desembre de 2016, d'import 250.000 euros.

L'aportació rebuda fins l'exercici 2017, per un import total de 7.684.000,00 €, ha estat imputada als resultats dels diferents exercicis de manera proporcional a la despesa suportada per la posta en funcionament i desenvolupament del servei finançat, així com l'adquisició d'immobilitzat que ha estat considerat com a subvencions en capital. El detall és el següent:

	Import
Imputat al Rtat. exercici 2010 (destinat a explotació)	656.146,00
Imputat al Rtat. exercici 2011 (destinat a explotació)	2.404.067,21
Imputat al Rtat. exercici 2012 (destinat a explotació)	2.068.610,00
Imputat a l'Actiu. exercici 2013 (destinat a inversió)	705.176,79
Imputat al Rtat. exercici 2014 (destinat a explotació)	203.575,26
Imputat a l'Actiu. exercici 2014 (destinat a inversió)	224.148,78
Imputat al Rtat. exercici 2015 (destinat a explotació)	874.500,00
Imputat al Rtat. exercici 2016 (destinat a explotació)	297.775,96
Imputat al Rtat. exercici 2017 (destinat a explotació)	213.736,75
Imputat al Rtat. exercici 2018 (destinat a explotació)	36.263,25
TOTALS	7.684.000,00

Les aportacions rebudes per part de la Fundació la Caixa es destinen a explotació i adquisició en bens d'immobilitzat. L'import destinat a inversió correspon a les actuacions fetes en les cases d'infants de Gandesa i Tortosa per la seva posada en funcionament. L'import traspassat a resultat de l'exercici 2018 ha sigut per import que quedava pendent per import de 36.263,25 euros.

Els moviments de les subvencions de capital de l'exercici 2018 són:

Concepte	Altes exercici anteriors	Altes 2018	Sanejament exercicis anteriors	Sanejament exercici actual	Saldo 31/12/2018
Donacions i llegats de capital bens immobles (i)	170.446,64	0,00	0,00	(49.436,87)	121.009,77
Donacions i llegats de capital instruments de patrimoni (ii)	381.032,57	0,00	0,00	0,00	381.032,57
Total	551.479,21	0,00	0,00	(49.436,87)	502.042,34

- (i) Immobilitzats adquirits amb subvencions de la Fundació "la Caixa", llevat de la seva amortització acumulada i traspassada al resultat de l'exercici.
- (ii) Instruments de patrimoni en el capital social de l'entitat Casa Equipaments (veure nota 8 d'entitats vinculades)

12. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord amb el que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per l'Administració d'Hisenda. La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, des de la seva constitució. En opinió del Patronat no existeixen contingències d'importos que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, estimem que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se no serien significatius.

FASI es va acollir al règim fiscal especial aplicable a les entitats sense ànim de lucre, establert en la Llei 49/2002, de 23 de desembre en especial per la Llei 17/2012 de PRESSUPOSTOS GENERALS DE L'ESTAT (vigent 01/01/2013) "Les exempcions corresponents als serveis prestats per entitats o establiments de caràcter social que reuneixin els requisits anterior s'aplicaran amb independència de l'obtenció de la qualificació a què es refereix el paràgraf anterior, sempre que es compleixin les condicions que siguin aplicables en cada cas" (Font: <http://www.boe.es/boe/dias/2012/12/28/pdfs/BOE-A-2012-15651.pdf> Art.68.).

13. INGRESSOS I DESPESES

13.1 Aprovisionaments

La composició de la partida d'Aprovisionaments a 31 de desembre de 2018 és la següent:

Concepte	Tancament 2018	Tancament 2017
Alimentació i Higiene	146.199,59	137.534,52
Roba i Complementes	13.584,52	12.090,58
Escola, mat escolar i menjador	43.647,97	50.287,34
Lleure i pagues Extres	14.544,46	19.204,21
Despeses extres i varis	36.046,47	36.693,21
Transport	28.702,84	27.059,87
Farmacia - mèdic	6.754,84	9.293,06
Transports de professionals	16.738,10	20.649,61
Total	306.218,79	312.812,40