

ASSOCIACIÓ ALBA

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2018

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Assemblea General de Socis de l'ASSOCIACIÓ ALBA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la ASSOCIACIÓ ALBA, (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria 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 2018, així com des seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent en 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 de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals en Espanya segons allò exigint per la normativa reguladora de l'activitat 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 establert en 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 expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

L'Associació ha rebut en el present exercici una quantitat significativa en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 26,80% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 26,19% de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici i que la informació revelada en la memòria és l'adequada.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la corresponent informació INFOCET corresponent a l'exercici 2018, la formulació del qual és responsabilitat de la Direcció de l'Associació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança

de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

La Junta Directiva és responsable 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 en Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'Assemblea té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a 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 d'auditoria vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de auditoria de comptes en 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, deguda a 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 la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat 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'Associació per continuar com entitat 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, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Associació deixi de ser una entitat 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 fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre d'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.

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

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

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840

Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849

10 de juny de 2019

ASSOCIACIÓ ALBA
BALANÇ
Exercici 2018



| ACTIU | Notes de la memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 4.440.314,48 | 4.372.344,98 |
| I. Immobilitzat intangible. | 4.1; 6 | 1.473.491,33 | 1.514.952,91 |
| 5. Aplicacions informàtiques. | | | 340,82 |
| 6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament. | | 1.473.491,33 | 1.514.612,09 |
| II. Immobilitzat material. | 4.2; 5 | 2.900.617,55 | 2.792.686,47 |
| 1. Terrenys i béns naturals. | | 194.321,58 | 194.321,58 |
| 2. Construccions. | | 1.771.683,41 | 1.717.481,59 |
| 4. Maquinària. | | 264.239,24 | 251.899,29 |
| 5. Altres instal·lacions i utilatge. | | 370.810,69 | 351.715,79 |
| 6. Mobiliari. | | 100.785,02 | 94.075,41 |
| 7. Equips per a processaments d'informació. | | 21.484,12 | 16.398,96 |
| 8. Elements de transport. | | 177.293,49 | 166.793,85 |
| V. Inversions en entitats del grup i associades a LI/T | 4.13; 17 | 61.500,00 | 60.000,00 |
| 1. Instruments de patrimoni. | | 61.500,00 | 60.000,00 |
| VI. Inversions financeres a llarg termini. | 4.4; 8.1 | 4.705,60 | 4.705,60 |
| 1. Instruments de patrimoni. | | 2.163,60 | 2.163,60 |
| 5. Altres actius financers. | | 2.542,00 | 2.542,00 |
| B) ACTIU CORRENT | | 1.947.284,99 | 1.713.608,19 |
| III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar. | 8.7 | 1.921.604,59 | 1.648.897,54 |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis. | | 1.259.011,75 | 1.069.682,21 |
| 5. Personal. | | 100,00 | |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques. | 11.1 | 662.492,84 | 579.215,33 |
| V. Inversions financeres a curt termini. | 4.4; 8.3 | 1.568,23 | 31.475,00 |
| 2. Crèdits a tercers. | | 378,15 | 30.729,00 |
| 5. Altres actius financers. | | 1.190,08 | 746,00 |
| VI. Periodificacions a curt termini. | | 15.953,41 | 20.650,71 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents. | 4.4.2 | 8.158,76 | 12.584,94 |
| 1. Tresoreria. | | 8.158,76 | 12.584,94 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 6.387.599,47 | 6.085.953,17 |

| PATRIMONI NET i PASSIU | Notes de la memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 4.164.709,56 | 4.202.820,87 |
| A-1) Fons propis. | 9 | 1.207.195,37 | 1.144.360,50 |
| I. Fons dotacionals o fons socials. | | 254.359,04 | 254.359,04 |
| 1. Fons dotacionals o fons socials. | | 254.359,04 | 254.359,04 |
| IV. Excedents d'exercicis anteriors. | | 890.001,46 | 838.862,48 |
| 1. Romanent. | | 890.001,46 | 838.862,48 |
| VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu). | 3.2 | 62.834,87 | 51.138,98 |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts. | 4.11; 10 | 2.957.514,19 | 3.058.460,37 |
| 1. Subvencions oficials de capital. | | 796.850,76 | 819.888,10 |
| 3. Altres subvencions, donacions i llegats. | | 2.160.663,43 | 2.238.572,27 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 575.470,21 | 542.280,27 |
| II Deutes a llarg termini. | 4.4.3; 8.3 | 575.470,21 | 542.280,27 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit. | | 234.072,58 | 226.504,57 |
| 2. Creditors per arrendament financer. | | 29.732,08 | 32.826,35 |
| 3. Altres passius financers. | | 311.665,55 | 282.949,35 |
| C) PASSIU CORRENT | | 1.647.419,70 | 1.340.852,03 |
| III. Deutes a curt termini. | 4.4.3; 8.3 | 929.869,68 | 538.147,12 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit. | | 792.830,87 | 427.627,50 |
| 2. Creditors per arrendament financer. | | 19.160,25 | 18.612,22 |
| 3. Altres passius financers | | 117.878,56 | 91.907,40 |
| IV. Deutes amb entitats del grup i associades a C/T | 17 | 64.919,63 | 55.000,00 |
| 4. Altres deutes amb entitats del grup i associades. | | 64.919,63 | 55.000,00 |
| V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar. | 4.4.3; 8.3 | 569.117,76 | 569.524,94 |
| 1. Proveïdors. | | 210.254,33 | 283.161,39 |
| 3. Creditors varis. | | 29.983,51 | 22.809,97 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament). | | 23.762,80 | 58.314,65 |
| 6. Altres deutes amb les administracions públiques. | 11.1 | 305.117,12 | 205.238,93 |
| VI. Periodificacions a curt termini. | | 83.512,63 | 178.179,97 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 6.387.599,47 | 6.085.953,17 |

ASSOCIACIÓ ALBA
COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2018



| | Notes de la memòria | (Deure) Haver | |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| 1. Ingressos per les activitats. | | 7.315.883,83 | 6.362.519,52 |
| a) Vendes. | | 2.240.427,54 | 1.890.271,30 |
| b) Prestacions de serveis. | | 2.991.292,88 | 2.747.431,08 |
| c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic. | | 66.305,22 | 41.637,58 |
| d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions. | | 14.873,00 | |
| e) Subvencions oficials a les activitats. | 10.3 | 1.960.438,95 | 1.641.830,20 |
| f) Donacions i altres ingressos per a activitats. | 10.1 | 42.546,24 | 41.349,36 |
| 5. Aprovisionaments. | | -778.911,70 | -745.031,35 |
| a) Consum de béns destinats a les activitats. | 12.3 | -222.384,40 | -161.192,16 |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles. | 12.3 | -523.647,24 | -521.365,54 |
| c) Treballs realitzats per altres entitats. | | -32.880,06 | -62.473,65 |
| 6. Altres ingressos de les activitats. | | 49.476,80 | 39.353,16 |
| e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent. | | 49.476,80 | 39.353,16 |
| 7. Despeses de personal. | | -5.132.467,15 | -4.564.750,35 |
| a) Sous, salaris i assimilats. | | -3.944.304,81 | -3.492.004,62 |
| b) Càrregues socials. | 12.3 | -1.188.162,34 | -1.072.745,73 |
| 8. Altres despeses d'explotació. | | -1.236.672,80 | -932.794,03 |
| a) Serveis exteriors. | | -1.195.292,16 | -903.540,69 |
| a ₂) Arrendaments i cànon. | | -48.452,81 | -25.237,28 |
| a ₃) Reparacions i conservació. | | -108.729,66 | -129.976,53 |
| a ₄) Serveis professionals independents. | | -226.463,97 | -156.142,25 |
| a ₅) Transports. | | -14.894,71 | -9.588,18 |
| a ₆) Primes d'assegurances. | | -37.332,06 | -30.624,43 |
| a ₇) Serveis bancaris. | | -26.493,02 | -22.947,00 |
| a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques. | | -16.036,77 | -13.373,99 |
| a ₉) Subministraments. | | -272.831,46 | -239.689,37 |
| a ₁₀) Altres serveis. | | -444.057,70 | -275.961,66 |
| b) Tributs. | | -12.330,43 | -6.783,58 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats. | 12.4 | -1.931,64 | -5.458,65 |
| d) Altres despeses de gestió corrent. | | -27.118,57 | -17.011,11 |
| 9. Amortització de l'immobilitzat. | 5; 6 | -259.766,30 | -246.350,07 |
| 10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat. | 10 | 119.584,19 | 156.440,57 |
| 12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat. | | | -1.292,92 |
| b) Resultats per alienacions i altres. | 5.2 | | -1.292,92 |
| 13. Altres resultats | 12.5 | 714,68 | -151,59 |
| I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+12+13) | | 77.841,55 | 67.942,94 |
| 14. Ingressos financers. | | 845,00 | 900,00 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers. | | 845,00 | 900,00 |
| b ₂) En tercers. | | 845,00 | 900,00 |
| 15. Despeses financeres. | | -15.851,68 | -17.703,96 |
| b) Per deutes amb tercers. | | -15.851,68 | -17.703,96 |
| II) RESULTAT FINANCER (14+15) | | -15.006,68 | -16.803,96 |
| III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II) | | 62.834,87 | 51.138,98 |
| IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III) | | 62.834,87 | 51.138,98 |

ASSOCIACIÓ ALBA
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2018
A) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

| | Notes de la memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| A) Resultat del compte de resultats | 3.2 | 62.834,87 | 51.138,98 |
| Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net: III. Subvencions, donacions i llegats rebuts. | 10.2 | 18.638,01 | 105.017,11 |
| B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III) | | 18.638,01 | 105.017,11 |
| Transferències al compte de resultats: IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts. | 10.2 | -119.584,19 | -156.440,57 |
| C) Total transferències al compte de resultats (IX) | | -119.584,19 | -156.440,57 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C) | | -38.111,31 | -284,48 |

Tàrrega, 29 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació

ASSOCIACIÓ ALBA
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2018
B) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net
EXERCICI 2018

| | Fons | Excedents d'exercicis anteriors | Excedent de l'exercici | Subvencions donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|---|-------------------|---------------------------------|------------------------|--|---------------------|
| | Total | | | | |
| A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016 | 254.359,04 | 784.905,81 | 53.956,67 | 3.109.883,83 | 4.203.105,35 |
| 'B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017 | 254.359,04 | 784.905,81 | 53.956,67 | 3.109.883,83 | 4.203.105,35 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts. | | | 51.138,98 | -51.423,46 | -284,48 |
| III. Altres variacions del patrimoni net. | | 53.956,67 | -53.956,67 | | 0,00 |
| C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017 | 254.359,04 | 838.862,48 | 51.138,98 | 3.058.460,37 | 4.202.820,87 |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018 | 254.359,04 | 838.862,48 | 51.138,98 | 3.058.460,37 | 4.202.820,87 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts. | | | 62.834,87 | -100.946,18 | -38.111,31 |
| III. Altres variacions del patrimoni net. | | 51.138,98 | -51.138,98 | | 0,00 |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018 | 254.359,04 | 890.001,46 | 62.834,87 | 2.957.514,19 | 4.164.709,56 |

Tàrrega, 29 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació

ASSOCIACIÓ ALBA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2018

| | <i>Notes de la memòria</i> | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos. | | 62.834,87 | 51.138,98 |
| 2. Ajustaments del resultat. | | 157.120,43 | 112.172,11 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+). | 5; 6 | 259.766,30 | 246.350,07 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-). | 12.4 | 1.931,64 | 5.458,65 |
| d) Subvencions traspasades (-) | 10.2 | -119.584,19 | -156.440,57 |
| g) Ingressos financers (-) | | -845,00 | -900,00 |
| h) Despeses financeres (+). | | 15.851,68 | 17.703,96 |
| 3. Canvis en el capital corrent. | | -359.215,91 | -162.682,83 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-). | | -282.838,69 | -219.465,71 |
| c) Altres actius corrents (+/-). | | 4.697,30 | -9.174,34 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-). | | 13.592,82 | 8.808,21 |
| e) Altres passius corrents (+/-). | | -94.667,34 | 57.149,01 |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació. | | -14.456,30 | -16.388,92 |
| a) Pagaments d'interessos (-). | | -15.652,15 | -17.774,92 |
| c) Cobraments d'interessos (+). | | 1.195,85 | 1.386,00 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4) | | -153.716,91 | -15.760,66 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagaments per inversions (-). | | -313.386,49 | -249.173,02 |
| a) Entitats del grup i associades. | | -1.500,00 | |
| b) Immobilitzat intangible. | 6.1 | | -966,67 |
| c) Immobilitzat material. | 5.1 | -311.442,41 | -247.226,15 |
| f) Altres actius financers. | | -444,08 | -980,20 |
| 7. Cobraments per desinversions (+). | | 16.000,00 | |
| f) Altres actius financers. | | 16.000,00 | |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6) | | -297.386,49 | -249.173,02 |
| C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | | |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni. | | 26.838,01 | 58.128,74 |
| b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+). | 10 | 26.838,01 | 58.128,74 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer. | | 419.839,21 | 219.188,97 |
| a) <i>Emissió</i> | | 1.325.638,87 | 253.078,29 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit (+). | | 1.260.770,16 | 168.950,18 |
| 2. Deutes amb entitats del grup i associades (+). | | 9.919,63 | 32.000,00 |
| 3. Altres deutes (+). | | 54.949,08 | 52.128,11 |
| b) <i>Devolució i amortització de</i> | | -905.799,66 | -33.889,32 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit (-). | | -888.460,03 | |
| 3. Altres deutes (-). | | -17.339,63 | -33.889,32 |
| 11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10) | | 446.677,22 | 277.317,71 |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11) | | | |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici. | | 12.584,94 | 200,91 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 8.158,76 | 12.584,94 |

Associació ALBA

Memòria de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2018

1 Activitat de l'entitat.

1.1 *Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.*

- Segons l'article 6è dels seus vigents Estatuts Socials, les finalitats de l'Associació són: *Constitueix l'objecte de l'Associació oferir una atenció integral a aquelles persones amb qualsevol tipus de discapacitat, col·lectius de joves i infants, gent gran així com altres col·lectius en risc d'exclusió, partint de les seves necessitats i els seus interessos i els de les seves famílies, amb la finalitat d'aconseguir el seu màxim desenvolupament humà i la seva màxima inclusió dins la societat.*

L'objectiu de l'Associació és l'atenció pedagògica i social de les persones amb minusvalies psíquiques, per tal que puguin arribar a assolir el màxim desenvolupament humà i la seva integració en la societat.

- És prioritari per l'Associació donar suport a les persones i a les seves famílies, facilitar l'orientació pel seu millor desenvolupament global i estar oberts a qualsevol activitat, o iniciativa que contribueixi a aconseguir els fins pels quals ha estat creada.
- Disposar dels serveis necessaris que assegurin la màxima atenció.
- Àrees d'atenció i serveis. Tots amb activitat d'atenció directa.
 - Servei de Teràpia Ocupacional STO núm. S 00951. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S 03414 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Unitat de suport a l'activitat professional. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies, amb subvenció per a la prestació de serveis.
Activitat: Atenció Directa
 - Centre Especial de Treball CET. T 00158 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa.
 - Llar-Residència Alba S03128 Ubicada al C/ Betlem, 3 de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Llar-Residència Ca n'Aleix S 04678. Ubicada al C/ del Carme, 5 de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S05754 ubicat a C/ 1 d'Octubre, 2 de Cervera. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa

- Servei de Teràpia ocupacional STO S-05753 ubicat a C/ 1 d'Octubre, 2 de Cervera. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Pre laboral núm. S 06762. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Club Social. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa.
 - Servei de CDIAP (Centre de desenvolupament infantil i atenció primerenca de l'Urgell) S04108. Ubicat al carrer Sant Antoni Maria Claret, 17 Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat Atenció directa
 - Servei de CDIAP (Centre de desenvolupament infantil i atenció primerenca de l'Urgell) S09767. Ubicat al carrer Ensenyament, 17 d'Agramunt. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat Atenció directa.
 - Servei de PSALL (Malalts mentals). Ubicat al carrer Carme, 34 S07616. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció directa
 - Servei de PSALL S05298. Subvencionat pel Departament de Treball, afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció directa.
 - Servei de Teràpia ocupacional STO S09488 ubicat a C/ Pau Casals, 1 (Plaça Mossèn Casimir) de Tremp. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S09487 ubicat a C/ Pau Casals, 1 (Plaça Mossèn Casimir) de Tremp. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
- Seccions de treball de què disposa el taller (CET)
 - Bugaderia
 - Manipulat de roba
 - Manipulats industrials
 - Cafeteria / restaurant
 - Obrador galetes
 - Jardineria
 - Servei de neteja
 - Dins de les activitats es prenen com a objectius primordials a curt termini:
 - Impulsar una nova llar residència a Sant Martí de Maldà.

1.2 Ajuts atorgats

L'Associació no ha atorgat cap ajut ni a entitats ni a persones a títol individual en l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

1.3 Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a l'associació.

L'entitat no té subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4 Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.

| | Llars Residències | Centre Ocupacional | CET | Pre laboral | AIRECEL | Unitat de Suport a l'activitat Professional (USAP) | Suport a la llar |
|-------------------|-------------------|--------------------|-----|-------------|---------|--|------------------|
| 01/01/2018 | 49 | 99 | 76 | 13 | 43 | 53 | 29 |
| Baixes | 1 | 1 | 8 | | 6 | 6 | 1 |
| Altes | 2 | 5 | 9 | | 5 | 8 | 9 |
| 31/12/2018 | 50 | 103 | 77 | 13 | 42 | 55 | 37 |

1.5 Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.

L'Associació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres de la Junta Directiva, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere

2 Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2018 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2018 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea de Socis i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.
- La informació monetària de la present memòria és expressada en euros.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

- L'Associació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.2).
- És possible que, malgrat que aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació possible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, es puguin produir esdeveniments en un futur que obliguin a modificar-les (a l'alçada o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.4 Comparació de la informació.

- Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior.
- Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis es presenten auditats.

2.5 Agrupació de partides.

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6 Elements recollits en varies partides.

No es presenten elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç.

2.7 Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici, no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8 Correcció d'errades.

Els comptes anuals de l'exercici 2018 adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.9 Importància relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, l'Associació, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2018.

3 Aplicació de resultats

3.1 Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici

- La composició de l'excedent per centres, és la següent:

| Activitats | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|------------------|------------------|
| CET (T-00158) | 48.296,79 | 17.709,53 |
| STO / SOI (S-00951) - (S-05753) - (S-03414) - (S-05754) | -5.080,34 | -10.512,64 |
| USAP (S-03390) | -16.862,82 | -23.116,86 |
| Pre Laboral (S-06762) | -1.605,01 | 1.673,31 |
| Club Social | 2.648,10 | 1.981,75 |
| Suport a la Llar | -1.212,05 | 2.727,76 |
| Llar-Residències (S-03128) - (S-04678) | 14.523,66 | 28.301,38 |
| Escola | 201,60 | 948,08 |
| QUALIA-Serveis Educatius | 4.083,93 | 11.603,27 |
| CDIAP | 4.542,11 | 4.381,61 |
| ENFOC – Àrea de Formació | 7.905,55 | 13.025,38 |
| Serveis Habitatge | -2.793,83 | 1.610,49 |
| ALBA JUSSÀ (S-09487) - (S-09488) | 8.187,18 | 805,92 |
| Sumes | 62.834,87 | 51.138,98 |

3.2 Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent

| Base de repartiment | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Excedent positiu de l'exercici | 62.834,87 | 51.138,98 |
| Total base de repartiment = Total aplicació | 62.834,87 | 51.138,98 |
| Aplicació a | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| A Romanent | 62.834,87 | 51.138,98 |
| Total aplicació = Total base de repartiment | 62.834,87 | 51.138,98 |

4 Normes de registre i valoració

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, el import acumulat de les correccions per deteriorament enregistrades.

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deteriorament, i en el seu cas, s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.

En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deteriorament, derivades dels actius intangibles.

- Drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament.

L'Associació enregistra aquests drets d'ús gratuït que utilitza per al desenvolupament de les seves activitats. A l'actiu del balanç queda reflectit pel valor atribuït en el moment de la seva concessió i, en el patrimoni net, queda comptabilitzada la donació en capital corresponent, pel mateix import fixat. Aquests drets s'amortitzen linealment durant el termini de la cessió (50 anys) i la donació en capital s'amortitza pel mateix import.

- Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.

La vida útil d'aquests elements s'estima en 5 anys.

Donat el cas, les despeses del personal propi que ha estat implicat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques, s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de resultats.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.

L'amortització amb càrrec a resultats de l'exercici puja a 340,82 euros.

4.2 Immobilitzat material

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins la seva posada en funcionament. En el seu cas, l'Associació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.
- L'Associació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- La Junta Directiva de l'Associació considera que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, entenent com valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. És per aquest motiu que no s'ha enregistrat cap pèrdua per deteriorament.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- En el arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que es el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

| Concepte | Coeficients | Any vida útil |
|---------------------------------------|-------------|---------------|
| Construccions | 2%-3% | 33 - 50 |
| Maquinària, instal·lacions i utilatge | 8% | 12,5 |
| Elements de transport | 10% | 10 |
| Mobiliari | 10% | 10 |
| Equips processos d'informació | 25% | 4 |

4.3 Arrendaments

- Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius.
- Els contractes d'arrendament financer han estat directament incorporats com actiu de l'Associació i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com despesa a mesura que es liquiden les quotes corresponents.
- Els actius enregistrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa. També s'utilitzen com a la resta d'actius de la seva naturalesa els mateixos criteris de deteriorament i baixa.
- En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendant i, substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, pertanyen a l'arrendador.

4.4 Instruments financers

L'Associació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses.
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a llarg i curt termini, les bestretes i crèdits al personal i les fiances i els dipòsits constituïts.

b) Passius financers

- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- Altres passius financers com són les remuneracions al personal pendents de pagament, els deutes a curt termini amb proveïdors i creditors i les fiances i dipòsits rebuts.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

4.4.1 *Inversions financeres a llarg i curt termini.*

- Préstecs i partides a cobrar: S'enregistren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu entregat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el cas dels préstecs i el valor actual de la contraprestació realitzada en el cas de les partides a cobrar. L'Associació enregistra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben enregistrades.
- Les inversions en empreses de grup, associades o multigrup: Són enteses d'acord amb la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals continguda en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament entregat, que no difereix significativament del seu valor raonable.

Interessos rebuts d'actius financers

- Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el comptes de pèrdues i guanys.
- En la valoració inicial dels actius financers es registren atenent al seu venciment.

Baixa d'actius financers

- L'associació dóna de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferits substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.
- Quan l'actiu financer es dóna de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

4.4.2 *Efectiu i altres mitjans líquids equivalents*

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

4.4.3 *Passius financers*

- Els préstecs s'enregistren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, inclosos els costos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de resultats. L'entitat no utilitza el tipus d'interès efectiu per l'escassa rellevància a efectes de la imatge fidel. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument, en la mesura en que no es liquiden en el període en que es produeixen.

- Els comptes a pagar s'enregistren inicialment al seu cost de mercat i, posteriorment, són valorats a cost amortitzat.

4.5 Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït en l'exercici 2018, ni en l'anterior operacions en moneda diferent a l'euro.

4.6 Impost sobre beneficis

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- No existeixen actius ni passius per impostos diferits.

4.7 Ingressos i despeses

- Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.
- No obstant, l'Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.
- Els ingressos per venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre, derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, cas d'existir, es registren com una minoració dels mateixos. No existeixen crèdits comercials el venciment dels quals sigui superior a un any.
- Els descomptes atorgats a clients es reconeixen en el moment en què és probable es vagin a complir les condicions que determinen el seu atorgament com una reducció dels ingressos per vendes.
- En qualsevol cas, l'Entitat aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.8 Provisions i contingències

No existeixen obligacions existents a la data del balanç, sorgides com a conseqüència de successos passats, dels que es puguin derivar perjudicis patrimonials per l'Associació, l'import i moment de cancel·lació dels quals sigui indeterminat i s'hagin d'enregistrar en el balanç com provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estimés que l'Associació tindria que desemborsar per tal de cancel·lar l'obligació.

4.9 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle

La Junta Directiva confirma que l'Associació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser

significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a l'Associació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

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

Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.11 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions. Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.12 Negocis conjunts

- L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).
- Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponent d'acord amb el seu percentatge de participació.
- També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a la associació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.13 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:

- S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.

- Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o partícips, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com defineix detalladament la norma de registre i valoració 15a.

5 Immobilitzat material

5.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el següent:

| ANÀLISI DE MOVIMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL | Terrenys i béns naturals | Construccions | Maquinària | Altres instal·lacions i utilatge | Mobiliari | Equips per a processos d'informació | Elements de transport | TOTAL |
|--|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017 | 194.321,58 | 3.011.817,13 | 556.389,79 | 647.575,47 | 351.676,34 | 100.587,58 | 288.613,82 | 5.150.981,71 |
| (+) Resta d'entrades | | 57.901,20 | 109.842,95 | 12.713,34 | 17.828,22 | 10.107,06 | 70.089,97 | 278.482,74 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | | | -1.258,50 | | -929,87 | | | -2.188,37 |
| B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017 | 194.321,58 | 3.069.718,33 | 664.974,24 | 660.288,81 | 368.574,69 | 110.694,64 | 358.703,79 | 5.427.276,08 |
| C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018 | 194.321,58 | 3.069.718,33 | 664.974,24 | 660.288,81 | 368.574,69 | 110.694,64 | 358.703,79 | 5.427.276,08 |
| (+) Resta d'entrades | | 138.297,99 | 77.363,70 | 33.144,52 | 28.179,01 | 14.846,78 | 34.404,20 | 326.236,20 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | | | | | | | | |
| D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018 | 194.321,58 | 3.208.016,32 | 742.337,94 | 693.433,33 | 396.753,70 | 125.541,42 | 393.107,99 | 5.753.512,28 |
| E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017 | 0,00 | 1.269.554,87 | 357.217,71 | 292.264,72 | 254.608,59 | 87.557,34 | 171.098,76 | 2.432.301,99 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017 | | 82.681,87 | 56.318,69 | 16.308,30 | 20.324,69 | 6.738,34 | 20.811,18 | 203.183,07 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos | | | -461,45 | | -434,00 | | | -895,45 |
| F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017 | 0,00 | 1.352.236,74 | 413.074,95 | 308.573,02 | 274.499,28 | 94.295,68 | 191.909,94 | 2.634.589,61 |
| G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018 | 0,00 | 1.352.236,74 | 413.074,95 | 308.573,02 | 274.499,28 | 94.295,68 | 191.909,94 | 2.634.589,61 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018 | | 84.096,17 | 65.023,75 | 14.049,62 | 21.469,40 | 9.761,62 | 23.904,56 | 218.305,12 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos | | | | | | | | |
| H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018 | | 1.436.332,91 | 478.098,70 | 322.622,64 | 295.968,68 | 104.057,30 | 215.814,50 | 2.852.894,73 |
| VALOR NET EXERCICI 2018 (D - H) | 194.321,58 | 1.771.683,41 | 264.239,24 | 370.810,69 | 100.785,02 | 21.484,12 | 177.293,49 | 2.900.617,55 |

5.2 Altra informació sobre l'immobilitzat material

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deteriorament.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.
- Hi ha immobilitzat material en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

| Grups d'elements | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|------------------|---------------|---------------|
| Construccions | 316.673,92 | 279.581,49 |
| Resta d'elements | 445.182,60 | 436.052,23 |

- Les subvencions i donacions de capital rebudes, associades a l'immobilitzat material, es detallen tot seguit:

| Exercici 2018 | | | |
|---|----------------------------|------------------|--|
| Objectiu de la Subvenció | Entitat atorgant | Subvenció rebuda | Import dels actius adquirits |
| Acció Social en l'àmbit rural 2018. Projecte ALBA JUSSÀ | Fundació Bancaria La Caixa | 24.000,00 | 107.866,93 (inversió exercici 2017-2018) |
| Suma | | 24.000,00 | 107.866,93 |

| Exercici 2017 | | | |
|--|--|-------------------|---|
| Objectiu de la Subvenció | Entitat atorgant | Subvenció rebuda | Import dels actius adquirits |
| Vehicle adaptat | Paeria de Cervera | 19.000,00 | 34.884,05 |
| Vehicle adaptat | Diputació de Lleida | 13.000,00 | |
| Ampliació d'empresa d'inserció: Nou centre d'inclusió social a Tremp | Generalitat de Catalunya - Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació | 41.128,74 | 38.270,94 (la resta d'inversió serà en el 2018) |
| Ampliació de l'obrador de galetes artesanes "El Rosal" | | 31.888,37 | 115.957,70 (en els exercicis 2016 i 2017) |
| Suma | | 105.017,11 | 189.112,69 |

- Valor del terreny i de la construcció (immobles):

| Grups d'elements | Exercici 2018 Cost | Exercici 2017 Cost |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Terrenys | 194.321,58 | 194.321,58 |
| Construccions | 3.208.016,32 | 3.069.718,33 |

- Béns afectes a garanties

| Descripció de bé | Garantia | Entitat financera | Saldo pendent a 31/12/2018 | Saldo pendent 31/12/2017 |
|---|-------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|
| Construcció i instal·lacions de l'Associació Alba, situada a Avinguda Onze de Setembre, s/n Tàrraga | Hipotecària | BBVA | 57.805,64 | 79.146,23 |
| Finca urbana i edificació del C/Agoders- C/Sant Antoni Maria Claret, número 17 de Tàrraga | Hipotecària | Banc Sabadell | 23.975,15 | 35.720,63 |
| Vivenda unifamiliar en construcció, porta primera en la planta entresol o primera en alçada de l'edifici situat en Plaça del Carme, número 6 de Tàrraga | Hipotecària | Banc Sabadell | 72.685,82 | 90.858,95 |

- Assegurances: La política de l'Associació és la de formalitzar pòlisses d'assegurança per tal de cobrir els possibles riscos a que són subjectes els béns de l'immobilitzat material. La Direcció revisa anualment o quan o considera necessari les cobertures, i els riscos coberts i s'acorden els imports que, raonablement, s'han de cobrir per a l'exercici següent.
- L'epígraf del immobilitzat material conté els següents imports subjectes a contractes d'arrendament financer.

| | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Renault Tràfic 5316HSY | 12.809,92 | 12.809,92 |
| Renault Màster 2296JGB | 19.036,90 | 19.036,90 |
| Renault Màster 1333JPT | 20.903,37 | 20.903,37 |
| Planxadora a banda marca Girbau (calandra) | 18.192,76 | 18.192,76 |
| Peugeot Partner 8031JXM | 11.479,59 | 11.479,59 |
| Furgoneta 4316JFH | 14.793,39 | - |

- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material

| | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|----------|---------------|---------------|
| Benefici | - | - |
| Pèrdua | - | 1.292,92 |

6 Immobilitzat intangible

6.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

| ESTAT DE MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE | Aplicacions Informàtiques | Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament | TOTAL |
|--|---------------------------|--|---------------------|
| A) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2017 | 7.174,70 | 2.056.035,00 | 2.063.209,70 |
| (+) Resta de entrades | 966,67 | | 966,67 |
| B) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2017 | 8.141,37 | 2.056.035,00 | 2.064.176,37 |
| C) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2018 | 8.141,37 | 2.056.035,00 | 2.064.176,37 |
| (+) Resta de entrades | | | |
| D) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2018 | 8.141,37 | 2.056.035,00 | 2.064.176,37 |
| E) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2017 | 5.754,31 | 500.302,15 | 506.056,46 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017 | 2.046,24 | 41.120,76 | 43.167,00 |
| F) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017 | 7.800,55 | 541.422,91 | 549.223,46 |
| G) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2018 | 7.800,55 | 541.422,91 | 549.223,46 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018 | 340,82 | 41.120,76 | 41.461,58 |
| H) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018 | 8.141,37 | 582.543,67 | 590.685,04 |
| VALOR NET EXERCICI 2018 (D – H) | 0,00 | 1.473.491,33 | 1.473.491,33 |

6.2 Altra informació

- L'Entitat va procedir a comptabilitzar per primer cop en l'exercici 2009 el dret sobre béns cedits en ús gratuïtament, corresponent a la "Concessió Demanial" de l'Ajuntament de Tàrrega, que és el titular de l'edifici de Ca N'Aleix situat al terme de Tàrrega, Plaça del Carme 5. La cessió d'ús consta segons contracte signat entre l'Ajuntament de Tàrrega i l'Associació Alba el dia 2 de març de 2004. El càlcul de l'amortització d'aquest intangible i de la transferència a resultat de la cessió d'ús, s'ha realitzat de forma prospectiva, tenint en compte els anys que resten per a la finalització d'aquest dret que són cinquanta. L'import pel qual s'ha valorat aquest dret és el que consta en el contracte a efectes de la contractació per part de l'entitat d'una pòlissa d'assegurances

multirisc per la valoració del continent i el contingut de Ca N'Aleix que en el moment de la firma del mateix puja a 2.056.035,00 euros.

- L'Associació no ha realitzat correccions valoratives dels béns de l'immobilitzat intangible.
- Durant l'exercici actual i l'anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per a l'adquisició d'immobilitzat intangible.
- Durant l'exercici les aplicacions informàtiques han quedat completament amortitzades.
- No existeixen intangibles afectes a garantia o a reversió.

7 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1 Arrendaments financers

- La informació dels arrendaments financers en els que la Fundació és arrendatària

| Descripció del be | Import Actiu | V. raonable/ V. actual |
|--|--------------|------------------------|
| Renault Tràfic 5316HSY | 12.809,92 | V. raonable |
| Renault Màster 2296JGB | 19.036,90 | V. raonable |
| Renault Màster 1333JPT | 20.903,37 | V. raonable |
| Planxadora a banda marca Girbau (calandra) | 18.192,76 | V. raonable |
| Peugeot Partner 8031JXM | 11.479,59 | V. raonable |
| Furgoneta 4316JFH | 14.793,39 | V. raonable |

| b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari | | Exercici 2018 | Exercici 2017 | | |
|--|--|------------------|---------------|---------------|---------------|
| Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici | | 50.373,89 | 53.747,45 | | |
| (-) Despeses financeres no meritades | | 2.029,12 | 2.003,87 | | |
| Valor actual al tancament de l'exercici | | 48.344,77 | 51.438,57 | | |
| Valor de l'opció de compra | | 1.713,01 | 1.453,23 | | |
| Quotes pendents | | | | | |
| | | Pagaments Mínims | | Valor actual | |
| | | Exercici 2018 | Exercici 2017 | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| Fins un any | | 20.292,47 | 17.401,68 | 19.997,51 | 17.148,05 |
| Entre un i cinc anys | | 30.081,42 | 36.345,77 | 28.347,26 | 34.290,53 |
| Mes de cinc anys | | - | - | - | - |

7.2 Arrendaments operatius

L'Associació és arrendatària d'uns determinats béns en règim d'arrendament operatiu.

| Informació de l'arrendatari | Any 2018 | Any 2017 |
|---|------------|------------|
| Import dels pagaments futurs mínims: | 159.099,68 | 133.480,52 |
| Fins a un any | 34.795,68 | 17.460,52 |
| Entre 1 i 5 anys | 72.554,00 | 55.270,00 |
| Més de 5 anys | 51.750,00 | 60.750,00 |
| Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període | 48.452,81 | 25.237,28 |

No existeixen acords de naturalesa significativa en aquest tipus de contractes ni s'han pactat quotes contingents.

8 Instruments financers

8.1 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.

Categories d'actius i passius financers:

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

| Categories | Classes | Instruments financers a LLARG TERMINI | | | | | | Total | |
|--|---------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------|----------|----------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| | | Instruments de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits, derivats i altres | | Ex. 2018 | Ex. 2017 |
| | | Ex. 2018 | Ex. 2017 | Ex. 2018 | Ex. 2017 | Ex. 2018 | Ex. 2017 | | |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | - | - | - | - | - | - | - | |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | - | - | - | - | - | - | - | |
| Préstecs i partides a cobrar | | - | - | - | - | 2.542,00 | 2.542,00 | 2.542,00 | |
| Actius disponibles per a la venda: | | | | | | | | | |
| -Valorats a valor raonable | | - | - | - | - | - | - | - | |
| -Valorats a cost | | 2.163,00 | 2.163,60 | - | - | - | - | 2.163,60 | |
| Derivats de cobertura | | - | - | - | - | - | - | - | |
| TOTAL A LLARG TERMINI | | 2.163,00 | 2.163,60 | - | - | 2.542,00 | 2.542,00 | 4.705,60 | |

| Categories | Classes | Instruments financers a CURT TERMINI | | | | | | Total | |
|--|---------|--------------------------------------|----------|--------------------------------|----------|----------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| | | Instruments de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits, derivats i altres | | Ex. 2018 | Ex. 2017 |
| | | Ex. 2018 | Ex. 2017 | Ex. 2018 | Ex. 2017 | Ex. 2018 | Ex. 2017 | | |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | - | - | - | - | - | - | - | |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | - | - | - | - | - | - | - | |
| Préstecs i partides a cobrar | | - | - | - | - | 1.260.679,98 | 1.101.157,21 | 1.260.679,98 | |
| Actius disponibles per a la venda: | | | | | | | | | |
| -Valorats a valor raonable | | - | - | - | - | - | - | - | |
| -Valorats a cost | | - | - | - | - | - | - | - | |
| Derivats de cobertura | | - | - | - | - | - | - | - | |
| TOTAL A CURT TERMINI | | - | - | - | - | 1.260.679,98 | 1.101.157,21 | 1.260.679,98 | |

En el quadre precedent no s'inclouen els saldos deutors amb les Administracions Públiques derivats d'autoliquidació, perquè no es poden considerar contractes d'acord amb la Norma de Registre i Valoració del PGC, ja que per la seva obtenció es practiquen autoliquidacions del subjecte passiu. Ni tan sols els saldos deutors com a conseqüència de subvencions atorgades.

Passius financers:

| Categories | Classes | Instruments financers a LLARG TERMINI | | | | TOTAL | |
|---|---------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Deutes amb entitat de crèdit | | Derivats i altres | | Ex. 2018 | Ex. 2017 |
| | | Ex. 2018 | Ex. 2017 | Ex. 2018 | Ex. 2017 | | |
| Dèbits i partides a pagar | | 234.072,58 | 226.504,57 | 341.397,63 | 315.775,70 | 575.470,21 | 542.280,27 |
| Passius financers mantinguts per a negociar | | - | - | - | - | - | - |
| Derivats de cobertura | | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL A LLARG TERMINI | | 234.072,58 | 226.504,57 | 341.397,63 | 315.775,70 | 575.470,21 | 542.280,27 |

| Categories | Classes | Instruments financers a CURT TERMINI | | | | TOTAL | |
|---|---------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Deutes amb entitat de crèdit | | Derivats i altres | | | |
| | | Ex. 2018 | Ex. 2017 | Ex. 2018 | Ex. 2017 | Ex. 2018 | Ex. 2017 |
| Dèbits i partides a pagar | | 792.830,87 | 427.627,50 | 465.959,08 | 529.805,63 | 1.258.789,95 | 957.433,13 |
| Passius financers mantinguts per a negociar | | - | - | - | - | - | - |
| Derivats de cobertura | | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL A CURT TERMINI | | 792.830,87 | 427.627,50 | 465.959,08 | 529.805,63 | 1.258.789,95 | 957.433,13 |

En el quadre precedent no s'inclouen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, perquè no es poden considerar contractes d'acord amb la Norma de Registre i Valoració del PGC, ja que per la seva obtenció es practiquen autoliquidacions del subjecte passiu.

8.2 Reclassificacions

No s'han fet reclassificacions en actius financers.

8.3 Classificació per venciments

Actius financers

| | Venciment en anys | | | | | | |
|--|---------------------|---|---|---|---|-----------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | TOTAL |
| Inversions financeres | | | | | | | |
| Crèdits a tercers | 378,15 | | | | | | 378,15 |
| Altres actius financers | 1.190,08 | | | | | 2.542,00 | 3.732,08 |
| Usuaris i altres deutors per activitats | | | | | | | |
| Usuaris per vendes i prestacions de serveis | 1.259.011,75 | | | | | | 1.259.011,75 |
| Personal | 100,00 | | | | | | 100,00 |
| Totals | 1.260.679,98 | | | | | 2.542,00 | 1.263.221,98 |

Passius financers

| | Venciment en anys | | | | | | |
|---|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | TOTAL |
| Deutes | | | | | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 792.830,87 | 115.829,57 | 63.236,84 | 39.400,50 | 15.605,67 | | 1.026.903,45 |
| Creditors per arrendaments financers | 19.160,25 | 15.534,53 | 8.452,18 | 3.623,87 | 2.121,50 | | 48.892,33 |
| Deutes altres parts vinculades (usuaris) | | | | | | 311.665,55 | 311.665,55 |
| Altres | 117.878,56 | | | | | | 117.878,56 |
| Deutes amb empreses del grup i associades | 64.919,63 | | | | | | 64.919,63 |
| Creditors comercials i d'altres comptes a pagar: | | | | | | | |
| Proveïdors | 210.254,33 | | | | | | 210.254,33 |
| Creditors | 29.983,51 | | | | | | 29.983,51 |
| Personal | 23.762,80 | | | | | | 23.762,80 |
| Totals | 1.258.789,95 | 131.364,10 | 71.689,02 | 43.024,37 | 17.727,17 | 311.665,55 | 1.834.260,16 |

8.4 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

| Conceptes | Classes d'actius financers | |
|--|----------------------------|------------------|
| | Crèdits, derivats i altres | |
| | Curt termini | Curt termini |
| Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2017 | 80.400,59 | 80.400,59 |
| (+) Correcció per deteriorament | - | - |
| (-) Sortides i reduccions | - | - |
| (=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2017 | 80.400,59 | 80.400,59 |
| (+) Correcció per deteriorament | - | - |
| (-) Sortides i reduccions | - | - |
| (=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2018 | 80.400,59 | 80.400,59 |

L'entitat xifra l'import del deteriorament mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

8.5 Impagament o incompliment de les condicions contractuals.

Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstecs contractats per l'Entitat.

Per a la resta de debits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests.

8.6 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i els ingressos financers calculats per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:

| Classes d'actius financers | Exercici 2018 | | Exercici 2017 | |
|---|------------------------|---|------------------------|---|
| | Pèrdues o guanys netes | Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu | Pèrdues o guanys netes | Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu |
| Actius a valor raonable amb canvis en resultats | | | | |
| • Préstecs i partides a cobrar | | 845,00 | | 900,00 |

L'import de les correccions valoratives per deteriorament per cada classe d'actiu financer, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquests actius, és detalla en el quadre següent:

| | Correccions valoratives per deteriorament | | Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actius | |
|--------------------------------|---|---------------|--|---------------|
| | Exercici 2018 | Exercici 2017 | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| • Instruments de patrimoni | - | - | | |
| • Crèdits, derivats i d'altres | - | - | 845,00 | 900,00 |
| • TOTAL | - | - | 845,00 | 900,00 |

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i les despeses financeres calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent

| Classes de passius financers | Exercici 2018 | | Exercici 2017 | |
|------------------------------|------------------------|---|------------------------|---|
| | Pèrdues o guanys netes | Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu | Pèrdues o guanys netes | Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu |
| • Debits i partides a pagar | - | 15.851,68 | - | 17.703,96 |

8.7 Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació)

| Moviment en l'exercici 2018 | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Concepte | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Saldo final |
| Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*) | 1.069.682,21 | 5.503.155,17 | 5.313.825,63 | 1.259.011,75 |
| Personal | | 100,00 | | 100,00 |
| Altres crèdits amb les Adm. Públiques | 579.215,33 | 1.373.894,13 | 1.290.616,62 | 662.492,84 |
| Sumes | 1.648.897,54 | 6.877.149,30 | 6.604.442,25 | 1.921.604,59 |

| Moviment en l'exercici 2017 | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Concepte | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Saldo final |
| Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*) | 891.944,15 | 4.901.059,14 | 4.723.321,08 | 1.069.682,21 |
| Altres crèdits amb les Adm. Públiques | 496.057,96 | 1.482.589,72 | 1.399.432,35 | 579.215,33 |
| Sumes | 1.388.002,11 | 6.383.648,86 | 6.122.753,43 | 1.648.897,54 |

(*) En aquest epígraf s'han inclòs els saldos de clients de l'entitat per vendes de productes fabricats procedents del taller, donat que el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per a les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, no distingeix entre "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" dels "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

8.8 Empreses del grup, multigrup i associades.

La informació sobre empreses del grup en l'exercici, es detalla en el quadre següent:

| Conceptes | Empreses del grup |
|--|--|
| NIF | G-25780107 |
| Denominació | Fundació Alba Futur |
| Domicili | Avinguda Onze de Setembre s/n. 25300 Tàrraga |
| Forma jurídica | Fundació |
| % de participació en capital (directa) | 100% |
| Fons social (euros) | 60.000,00 |
| Romanent o excedents negat exercicis anteriors | 8.052,86 |
| Altres partides de patrimoni net | 6.203,53 |
| Valor en llibres de la participació (euros) | 60.000,00 |

8.9 Altres tipus d'informació.

Els límits dels comptes de crèdit i de les línies de descompte són les següents:

| Línies de descompte i comptes de crèdit al tancament de l'exercici 2018 | | | |
|---|----------------|------------|-------------|
| Entitats de crèdit | Límit concedit | Disposat | Disponible |
| Total línies de descompte | | | - |
| Total comptes de crèdit | 310.000,00 | 504.434,03 | -194.434,03 |

Deutes amb garantia real

- Préstec hipotecari amb BBVA sobre construcció i les instal·lacions de l'Associació Alba, situada a Av. Onze de setembre, s/n 25300 Tàrraga (Lleida). El capital és de 280.000,00 €, per un període de 15 anys, amb venciment final a mitjans del any 2021.
- Préstec hipotecari amb el Banc de Sabadell, sobre Finca urbana i edificació del C/Agoders - C/Sant Antoni Maria Claret, número 17 de Tàrraga (Lleida) formalitzat en data 27 de juny de 2014, per import de 72.624,09 €, amb venciment el 25 de desembre de 2020
- Préstec hipotecari amb el Banc de Sabadell, sobre Vivenda unifamiliar en construcció, porta primera en la planta entresol o primera en alçada de l'edifici situat en Plaça del Carme, número 6 de Tàrraga, formalitzat el 15 de Setembre

de 2015 per import de 130.000,00 €, amb venciment el 30 de Setembre de 2022

9 Fons propis

9.1 Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net de l'entitat és el que segueix:

| Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2018 | | | | |
|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Compte | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final |
| Fons Social | 254.359,04 | | | 254.359,04 |
| Romanent | 838.862,48 | 51.138,98 | | 890.001,46 |
| Excedent de l'exercici | 51.138,98 | 62.834,87 | 51.138,98 | 62.834,87 |
| Sumes | 1.144.360,50 | 113.973,85 | 51.138,98 | 1.207.195,37 |

| Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2017 | | | | |
|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Compte | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final |
| Fons Social | 254.359,04 | | | 254.359,04 |
| Romanent | 784.905,81 | 53.956,67 | | 838.862,48 |
| Excedent de l'exercici | 53.956,67 | 51.138,98 | 53.956,67 | 51.138,98 |
| Sumes | 1.093.221,52 | 105.095,65 | 53.956,67 | 1.144.360,50 |

9.2 Altra informació sobre els Fons Propis

El moviment de les diferents partides es corresponen a la distribució de resultats

10 Subvencions, donacions i llegats

10.1 Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.

| Característiques | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Que apareixen en el balanç | 2.957.514,19 | 3.058.460,37 |
| Imputades al compte de resultats: | | |
| • Subvencions a les activitats (d'explotació) | 1.960.438,95 | 1.641.830,20 |
| • Donatius i altres ingressos a les activitats | 42.546,24 | 41.349,36 |
| • Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici | 119.584,19 | 156.440,57 |

10.2 Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

| Subvencions, donacions i llegats recollits en el balanç atorgats per tercers. | | |
|---|---------------------|---------------------|
| MOVIMENTS | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| SALDO A INICI DE L'EXERCICI | 3.058.460,37 | 3.109.883,83 |
| (+) Subvencions i donacions rebudes en l'exercici | 24.000,00 | 105.017,11 |
| (+/-) regularitzacions | -5.361,99 | |
| (-) Subvencions i donacions traspasades a resultats de l'exercici | -119.584,19 | -156.440,57 |
| SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI | 2.957.514,19 | 3.058.460,37 |

10.3 Origen de les subvencions, donacions i llegats.

| Entitat de procedència | Saldo inicial | Atorgades exercici | Traspàs a resultats | Regularitz | Saldo final |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Exercici 2018 | | | | | |
| Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies / Altres Departaments de la Generalitat | 380.361,23 | | 29.229,48 | -5.361,99 | 345.769,76 |
| Administració Local | 1.572.943,04 | | 46.355,33 | | 1.526.587,71 |
| Administració de l'Estat / INEM | 435.342,91 | | 17.203,80 | | 418.139,11 |
| Altres | 669.813,19 | 24.000,00 | 26.795,58 | | 667.017,61 |
| Sumes | 3.058.460,37 | 24.000,00 | 119.584,19 | -5.361,99 | 2.957.514,19 |

- **Subvencions de capital rebudes:**

| Exercici 2018 | | |
|--|----------------------------|------------------|
| Concepte | Entitat atorgant | Subvenció rebuda |
| Acció Social en l'àmbit rural 2018- ALBA PALLARS | Fundació bancària LA CAIXA | 24.000,00 |
| Suma | | 24.000,00 |

| Exercici 2017 | | |
|--|--|-------------------|
| Concepte | Entitat atorgant | Subvenció rebuda |
| Vehicle adaptat | Diputació de Lleida | 13.000,00 |
| Vehicle adaptat | Paeria de Cervera | 19.000,00 |
| Ampliació d'empresa d'inserció: nou centre d'inclusió social a Tremp | Generalitat de Catalunya – Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació | 41.128,74 |
| Millores de l'obrador del Rosal | | 31.888,37 |
| Suma | | 105.017,11 |

- **El detall de les subvencions i donatius a les activitats (d'explotació) és el que segueix**

Durant l'exercici 2018, l'entitat ha rebut del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en la modalitat de concert en concepte de Llar-residència la quantitat de 1.095.190,34 euros i per Servei de Teràpia ocupacional, i Servei Ocupacional d'Inserció la quantitat 668.880,06 euros.

Durant l'exercici 2017, l'entitat ha rebut del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en la modalitat de concert en concepte de Llar-residència la quantitat de 1.031.082,73 euros i per Servei de Teràpia ocupacional, i Servei Ocupacional d'Inserció la quantitat 625.906,25 euros.

La resta de subvencions és mostren tot seguit:

| <i>Entitat subvencionadora</i> | <i>Descripció de les subvencions</i> | <i>Exercici 2018</i> |
|---|--|----------------------|
| Generalitat de Catalunya. Departament Treball, Afers Socials i Famílies (diferents línies) | Programa Club Social | 104.303,51 |
| | Programa Pre-laboral | 102.726,00 |
| | Prestació de serveis adreçats famílies en situació de vulnerabilitat | 15.250,00 |
| | Per al projecte drets i deures de les persones (regularització) | -196,40 |
| | Projecte una gran xarxa d'amics | 8.240,70 |
| | Projecte Associació Alba 2.0 | 2.500,00 |
| | Lleure | 4.109,96 |
| | Projecte el poble gitano i l'Associació Alba | 4.935,50 |
| | Un model d'atenció centrat a les persones amb problemes de salut mental | 35.000,00 |
| | Programa de suport a l'autonomia a la pròpia llar | 186.500,00 |
| Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Famílies – Direcció General d'Economia social, el tercer sector, les cooperatives i l'autoempresa | Salari mínim CET | 237.370,85 |
| | Mòdul establert per persona inclosa en la categoria d'USAP (Unitats de suport a l'activitat professional) | 142.224,92 |
| | Projecte Singulars | 60.000,00 |
| | Projecte Xarxa d'Ateneus | 97.246,00 |
| Generalitat de Catalunya - Servei d'Ocupació de Catalunya - SOC | Altres Programes – Plans d'ocupació. Contractes de treball en pràctiques – Garantia Juvenil a Catalunya | 58.666,56 |
| | Programa TLN Mobilicat | 206.193,00 |
| | Programa TLN Mobilicat (revocació 2015) | -22.358,13 |
| | Actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del programa 3 Plus | 4.246,20 |
| | Intermediació laboral per a la inserció en el mercat de treball de persones aturades | 3.960,00 |
| Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya | Departament d'Ensenyament. Ajut funcionament i servei monitors | 142.123,07 |
| | Departament d'Ensenyament: Ajut addicional per aquells alumnes amb necessitats específiques derivades de situacions socioeconòmiques o socioculturals desfavorides | 6.070,00 |
| | Agència de Residus. ALBA verda – Camí de l'entitat residu zero | 13.520,22 |
| | Departament de Salut: Keep Calm – convertint el risc en esforç | 4.097,03 |
| | Departament d'habitatge. Inserció social a la xarxa d'habitatges | 21.720,88 |
| Administració de l'Estat | TGSS (Bonificació Seg. Social) | 231.017,28 |
| | Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e Igualdad. – Programa ERASMUS + | 79.261,44 |
| | Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e Igualdad. Programa de Servicio social Europeo Ministerio de Igualdad e IMSERSO | 5.228,20 |
| Administració Local | Ajuntament de Tàrraga | 25.116,66 |
| | Ajuntament de Cervera | 5.000,00 |
| | Consell Comarcal (intermediari amb diferents AMPES) | 55.009,50 |
| | Diputació de Lleida | 8.726,00 |
| Altres | Obra Social La Caixa – Incorpora / Keep Calm | 105.390,00 |
| | Obertament- Associació catalana de lluita contra l'estigma en salut mental | 4.740,00 |
| | La confederació, Patronal dl tercer sector de Catalunya – Premi "Tots som un motor de canvi" | 2.500,00 |
| Total | | 1.960.438,95 |

| <i>Entitat subvencionadora</i> | <i>Descripció de les subvencions</i> | <i>Exercici 2017</i> |
|---|--|-----------------------------------|
| Generalitat de Catalunya. Departament Treball, Afers Socials i Famílies (diferents línies) | Programa Llars Residències - Pisos | Concert |
| | Programa Tallers Ocupacionals | Concert |
| | Programa Club Social | 104.303,51 |
| | Programa Pre-laboral | 102.726,00 |
| | Prestació de serveis adreçats famílies en situació de vulnerabilitat | 15.250,00 |
| | Per al projecte drets i deures de les persones | 1.600,00 |
| | Projecte una gran xarxa d'amics | 4.695,84 |
| | Projecte Associació Alba 2.0 | 2.950,00 |
| | Programa d'acompanyament a la gent gran | 2.838,00 |
| | Per a diferents activitats de persones amb malaltia mental | 25.000,00 |
| | Projecte el poble gitano i l'Associació Alba | 4.935,50 |
| | Premi Voluntariat XXIII – Volem i podem! | 10.000,00 |
| | Programa de suport a l'autonomia a la pròpia llar | 152.500,00 |
| | Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Famílies | Salari mínim CET + complementaria |
| Mòdul establert per persona inclosa en la categoria d'USAP (Unitats de suport a l'activitat professional) | | 145.645,86 |
| Generalitat de Catalunya. Departament d'empresa i ocupació- Servei d'Ocupació de Catalunya - SOC | Altres Programes – Plans d'ocupació. Contractes de treball en pràctiques – Garantia Juvenil a Catalunya | 80.212,96 |
| | Programa Agències de col·locació | 6.720,00 |
| | Programa integrals per a persones majors de 30 en situació de desocupació durant l'any 2017 | 51.195,85 |
| | Programa "Fem ocupació per a joves" | 19.087,32 |
| Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya | Departament d'Ensenyament. Ajut funcionament i serveis | 143.463,22 |
| | Departament d'habitatge. Inserció social a la xarxa | 12.007,79 |
| Administració de l' Estat | TGSS (Bonificació Seg. Social) | 222.010,94 |
| | Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e Igualdad. Programa de Servicio social Europeo Ministerio de Igualdad e IMSERSO | 92.144,88 |
| Administració Local | Ajuntaments de Tàrraga, Cervera i el Talladell, Verdú (diferents projectes) | 71.035,09 |
| | Consell Comarcal | 23.503,75 |
| | Diputació de Lleida | 8.726,00 |
| Altres | Obra Social La Caixa (INCORPORA) i Obertament, Associacions diverses | 94.700,00 |
| Total | | 1.641.830,20 |

10.4 Compliment de les condicions associades a les subvencions

La Junta Directiva manifesta haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

10.5 Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

- El detall dels béns finançats per les subvencions de capital es detalla en la Nota 5.2 i 6.2
- Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de l'Associació.

11 Situació fiscal

11.1 Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques es el següent:

| SALDOS | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|---------------|---------------|
| Deutors: | | |
| Hisenda pública retencions i pagaments a compte | 247,62 | 158,97 |
| Hisenda Pública IVA Suportat | 460,56 | 1.585,72 |
| Hisenda Pública deutora per subvencions | 661.784,66 | 577.470,64 |
| Creditors: | | |
| Hisenda pública creditora per IVA | 81.888,91 | 39.309,03 |
| Hisenda pública creditora per IRPF | 70.160,57 | 69.680,63 |
| Organismes de la Seguretat Social creditora | 153.067,64 | 96.249,27 |

11.2 Impost sobre beneficis.

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal):

| Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis | Import de l'exercici 2018 | | | | | | | | | |
|--|----------------------------|-----------|------------|--|-----------|------------|----------|-----------|------------|------------|
| | Compte de pèrdues i guanys | | | Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net | | | Reserves | | | TOTAL |
| | Augments | Disminuc. | Efecte net | Augments | Disminuc. | Efecte net | Augments | Disminuc. | Efecte net | |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | | | 62.834,87 | | | 18.638,01 | | | | 81.472,88 |
| Impost sobre societats | | | | | | | | | | |
| Diferències permanents | 62.834,87 | | -62.834,87 | 18.638,01 | | -18.638,01 | | | | -81.472,88 |
| Diferències temporàries: | | | | | | | | | | |
| -Amb origen en l'exercici | | | | | | | | | | |
| Compensació B.I.N. exercicis anteriors | | | | | | | | | | |
| Base imposable (resultat fiscal) | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |

- Conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impost s/ beneficis i l'aplicació de tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys:

| Conceptes | Exercici 2018 |
|-------------------------------------|---------------|
| Resultat comptable abans d'impostos | 62.834,87 |
| (+/-) Diferències permanents | -62.834,87 |
| (=) Resultat comptable ajustat | 0,00 |

- L'impost sobre societats a pagar/retornar presenta la composició següent:

| Conceptes | Exercici 2018 |
|---------------------------------------|---------------|
| Quota íntegra | 0,00 |
| (-) Deduccions: | 0,00 |
| (=) Quota líquida | 0,00 |
| (-) Retencions de l'exercici | -88,70 |
| (-) Pagaments a compte realitzats | 0,00 |
| (=) Impost sobre societats a retornar | -88,70 |

- Les diferències permanents corresponen a les correccions dels ingressos i despeses d'acord amb la Llei 49/2002, règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre.
- Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència de que la legislació fiscal és susceptible a interpretacions. Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que pogués ficar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindria un efecte significatiu en els comptes Anuals presos en el seu conjunt.

11.3 *Altres tributs.*

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

11.4 *Altra informació.*

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.

12 Ingressos i despeses

12.1 *Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.*

Remuneració de la Junta Directiva

La Junta Directiva no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec. Tampoc ha rebut bestretes ni té atorgats crèdits. L'Associació no té contreta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels antics i actuals membres de la Junta Directiva.

12.2 *Ajuts concedits i altres despeses.*

No hi ha informació a subministrar en relació amb l'epígraf 2 del compte de resultats de l'entitat.

12.3 *Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats*

| Detall del compte de resultats | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Consum de béns destinats a les activitats | -222.384,40 | -161.192,16 |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals: | | |
| - nacionals | -222.384,40 | -161.192,16 |
| b) Variació d'existències | - | - |
| 2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles | -523.647,24 | -521.365,54 |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals: | | |
| - nacionals | -523.647,24 | -521.365,54 |
| 3. Carregues socials: | -1.188.162,34 | -1.072.745,73 |
| a) Seguridad Social a càrrec de la empresa | -1.184.110,39 | -1.067.737,31 |
| b) Aportacions i dotacions per a pensions | - | - |
| c) Altres càrregues socials | -4.051,95 | -5.008,42 |
| 4. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats" | 714,68 | -151,59 |

12.4 *Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats*

El detall de la partida 8.c) del compte de pèrdues i guanys és el que segueix:

| Conceptes | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats | -1.931,64 | -5.458,65 |
| Pèrdues per deteriorament de crèdit per les activitats | 0,00 | 0,00 |
| Reversió de deteriorament de crèdit per les activitats | 0,00 | 0,00 |
| Total | -1.931,64 | -5.458,65 |

12.5 Els resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats" són els següents:

| Altres Resultats | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Ingressos excepcionals (regularitzacions de comptes) | 719,74 | - |
| Despeses excepcionals (regularitzacions de comptes) | -5,06 | -151,59 |
| Total | 714,68 | 151,59 |

12.6 Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

En relació amb l'epígraf 1.d) del compte de resultats de l'entitat, durant l'exercici no s'ha rebut cap tipus de col·laboració.

13 Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

13.1 Béns i drets que formen part de la dotació fundacional

D'acord amb l'article 25 dels seus Estatuts Socials, l'Associació no té patrimoni fundacional.

13.2 Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

| Exercici | Ingressos bruts computables (1) | Despeses necessàries computables (2) | Impostos (3) | Diferència (4)=(1)-(2)-(3) | Import destinat a fins propis | | | | | |
|----------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------------|-----|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | Total (5) | | Destinat en l'exercici | | | |
| | | | | | Import | % | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 2015 | 5.426.853,21 | 398.090,93 | 0,00 | 5.028.762,28 | 4.995.009,52 | 99% | 4.995.009,52 | | | |
| 2016 | 6.087.169,53 | 445.909,05 | 0,00 | 5.641.260,48 | 5.587.303,81 | 99% | | 5.587.303,81 | | |
| 2017 | 6.559.213,25 | 459.120,30 | 0,00 | 6.100.092,95 | 6.048.953,97 | 99% | | | 6.048.953,97 | |
| 2018 | 7.485.789,82 | 564.082,15 | 0,00 | 6.921.707,67 | 6.858.872,80 | 99% | | | | 6.858.872,80 |

- Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent:

| Conceptes imputables | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A. Ingressos computables (TOTS): | 7.485.789,82 | 6.559.213,25 | 6.087.169,53 | 5.426.853,21 |
| B. Despeses necessàries | 564.082,15 | 459.120,30 | 445.909,05 | 398.090,93 |
| Serveis professionals | 226.463,97 | 156.142,25 | 157.722,24 | 130.389,80 |
| Lloguers | 48.452,81 | 25.237,28 | 24.329,55 | 23.060,19 |
| Tributs | 12.330,43 | 6.783,58 | 11.543,82 | 7.503,52 |
| Amortitzacions | 259.766,30 | 246.350,07 | 230.060,15 | 220.579,54 |
| Financers | 15.851,68 | 17.703,96 | 14.986,80 | 20.385,97 |
| Extraordinàries | -714,68 | 1.444,51 | 820,00 | -8.935,47 |
| Variació provisions activitat | 1.931,64 | 5.458,65 | 6.446,49 | 5.107,38 |
| (A - B) Ingressos - Despeses necessàries | 6.921.707,67 | 6.100.092,95 | 5.641.260,48 | 5.028.762,28 |
| C. 70% Ingressos - Despeses (C) | 4.845.195,37 | 4.270.065,07 | 3.948.882,34 | 3.520.133,60 |
| D. DESPESES FUNDACIONALS: | 6.858.872,80 | 6.048.953,97 | 5.587.303,81 | 4.995.009,52 |
| Personal | 5.132.467,15 | 4.564.750,35 | 4.168.753,83 | 3.795.865,42 |
| Aprovisionaments | 778.911,70 | 745.031,35 | 637.454,89 | 569.334,28 |
| Serveis exteriors - Professionals i Lloguers | 947.493,95 | 739.172,27 | 781.095,09 | 629.809,72 |
| COMPLIMENT 70% (Si C<D) | SI | SI | SI | SI |

14 Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

Donada l'activitat a la què es dedica l'Associació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts. Tampoc li és d'aplicació la informació requerida als efectes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

15 Negocis conjunts

L'Associació Alba, posseeix els negocis conjunts amb la següent descripció i detall:

Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada Ilersis, Inlingua Lleida, SL, Associació Alba, Associació Reintegra per a la Reintegració i Reinserció Laboral de les Terres de Ponent, Acser SCCL, Associació Prosec (Promotora social), New School II SL, Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles i Centre Tècnic Ilerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS), amb domicili social al carrer Lluís Companys , número 1 7è-1ª a Lleida 25003. És partícip del 13,07% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt. Aquesta UTE és líquida durant l'exercici 2018

Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada Ilersis, Inlingua Lleida, SL, Associació Alba, Associació Reintegra per a la Reintegració i Reinserció Laboral de les Terres de Ponent, Acser SCCL, Associació Prosec (Promotora social), New School II SL, Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles i Centre Tècnic Ilerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS 2018-2020), constituïda el 24/05/2018 i amb domicili social al carrer Alcalde Rovira Roure, número 9 a Lleida 25006. És partícip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

- No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.
- La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de pèrdues i guanyos, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el

comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

| ACTIU | Entitat | 13,07% UTE Noves Oportunitats | 10% Noves Oportunitats 2018-2020 | Integrat |
|---|---------------------|-------------------------------------|--|---------------------|
| ACTIU NO CORRENT | 4.440.262,75 | | 51,73 | 4.440.314,48 |
| Immobilitzat intangible | 1.473.491,33 | | | 1.473.491,33 |
| Immobilitzat material | 2.900.565,82 | | 51,73 | 2.900.617,55 |
| Inversions en entitats del grup i associades a LI/T | 61.500,00 | | | 61.500,00 |
| Inversions financeres a LI/T | 4.705,60 | | | 4.705,60 |
| ACTIU CORRENT | 1.917.805,76 | 538,28 | 28.940,95 | 1.947.284,99 |
| Usuaris i deutors de les activitats | 1.889.051,80 | | 32.552,79 | 1.921.604,59 |
| Inversions financeres a C/T | 4.679,17 | | -3.110,94 | 1.568,23 |
| Periodificacions | 15.953,41 | | | 15.953,41 |
| Efectiu i altres actius líquids | 8.121,38 | 538,28 | -500,90 | 8.158,76 |
| TOTAL ACTIU / Sumes | 6.358.068,51 | 538,28 | 28.992,68 | 6.387.599,47 |
| | | | | |
| PATRIMONI NET I PASSIU | Entitat | 13,07% UTE Noves Oportunitats | 10% Noves Oportunitats 2018-2020 | Integrat |
| PATRIMONI NET | 4.165.445,26 | 365,97 | -1.101,67 | 4.164.709,56 |
| Fons dotacionals | 254.359,04 | | | 254.359,04 |
| Excedents d'exercicis anteriors | 890.001,46 | | | 890.001,46 |
| Excedent de l'exercici | 63.570,57 | 365,97 | -1.101,67 | 62.834,87 |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 2.957.514,19 | | | 2.957.514,19 |
| PASSIU NO CORRENT | 575.470,21 | | | 575.470,21 |
| Deutes a llarg termini | 575.470,21 | | | 575.470,21 |
| PASSIU CORRENT | 1.617.153,04 | 172,31 | 30.094,35 | 1.647.419,70 |
| Deutes a curt termini | 929.869,68 | | | 929.869,68 |
| Deutes amb entitats del grup i associades | 64.747,32 | 172,31 | | 64.919,63 |
| Creditors per activitats i comptes a pagar | 539.023,41 | | 30.094,35 | 569.117,76 |
| Periodificacions a curt termini | 83.512,63 | | | 83.512,63 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes | 6.358.068,51 | 538,28 | 28.992,68 | 6.387.599,47 |

| COMPTE DE RESULTATS | Entitat | 13,07% UTE Noves Oportunitats | 10% Noves Oportunitats 2018-2020 | Integrat |
|---|-------------------|-------------------------------------|--|-------------------|
| Ingressos per les activitats | 7.278.150,44 | | 37.733,39 | 7.315.883,83 |
| Aprovisionaments | -747.438,28 | | -31.473,42 | -778.911,70 |
| Altres ingressos de les activitats | 49.476,80 | | | 49.476,80 |
| Despeses de personal | -5.130.289,31 | -241,72 | -1.936,12 | -5.132.467,15 |
| Altres despeses d'explotació | -1.231.033,25 | -295,97 | -5.343,58 | -1.236.672,80 |
| Amortització de l'immobilitzat | -259.672,76 | -63,10 | -30,44 | -259.766,30 |
| Subvencions traspassades | 119.584,19 | | | 119.584,19 |
| Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat | | | | |
| Altres resultats | -263,46 | 978,14 | | 714,68 |
| RESULTAT EXPLOTACIÓ | 78.514,37 | 377,35 | -1.050,17 | 77.841,55 |
| Ingressos financers | 845,00 | | | 845,00 |
| Despeses financeres | -15.788,80 | -11,38 | -51,50 | -15.851,68 |
| RESULTAT FINANCER | -14.943,80 | -11,38 | -51,50 | -15.006,68 |
| RESULTAT ABANS IMPOSTOS | 63.570,57 | 365,97 | -1.101,67 | 62.834,87 |
| Impost s/ beneficis | | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 63.570,57 | 365,97 | -1.101,67 | 62.834,87 |

Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull la l'excedent negatiu de l'exercici per import de 735,70 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de la UTE

Estat de fluxos d'efectiu:

Recull els increments o disminucions (per diferència de saldos entre exercicis) dels imports - per epígrafs - ja assenyalats en el quadre corresponent al balanç immediatament anterior.

16 Fets posteriors al tancament

La Junta Directiva de l'Associació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

17 Operacions amb parts vinculades

- Operacions amb parts vinculades: L'entitat no ha fet cap operació amb les empreses del grup i associades, ni en l'exercici actual ni en l'anterior.
- Saldos amb parts vinculades

| SALDOS amb parts vinculades en l'exercici 2018 | Altres empreses del grup | Empreses Associades |
|--|--------------------------|---------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | |
| Inversions financeres a llarg termini | 60.000,00 | 1.500,00 |
| PASSIU CORRENT | | |
| Altres deutes amb entitats del grup i associades | 56.780,00 | 8.139,63 |

| SALDOS amb parts vinculades en l'exercici 2017 | Altres empreses del grup | Empreses Associades |
|--|--------------------------|---------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | |
| Inversions financeres a llarg termini | 60.000,00 | - |
| PASSIU CORRENT | | |
| Altres deutes amb entitats del grup i associades | 55.000,00 | - |

- Sous, dietes i remuneracions del personal d'alta direcció i de l'òrgan de govern.

La remuneració del personal de Direcció de l'entitat ho ha estat pels exclusius conceptes de sous i salaris, i és la que segueix:

| <i>Imports rebuts pel personal de Direcció</i> | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Sous de la Directora | 32.342,17 | 32.712,43 |

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici present ni en l'anterior, remuneració de cap mena. D'acord amb els seus Estatuts, l'exercici del seu càrrec és gratuït.

18 Altra informació

18.1 Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

| Per categories professionals | Total | | Homes | | Dones | |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Manteniment | 3,78 | 2,60 | 2,78 | 1,60 | 1,00 | 1,00 |
| Transport | 4,63 | 2,04 | 3,70 | 1,66 | 0,93 | 0,38 |
| Monitoratge atenció directa | 88,92 | 82,68 | 10,56 | 10,08 | 78,36 | 72,60 |
| Centre Especial de Treball | 154,00 | 101,69 | 31,00 | 30,50 | 123,00 | 71,19 |
| Equip Tècnic | 13,21 | 8,07 | 1,75 | 1,00 | 11,46 | 7,07 |
| Cuineres | 4,96 | | 0 | | 4,96 | |
| Equip directiu | 5,00 | 4,00 | 2,00 | 1,00 | 3,00 | 3,00 |
| Administratives | 5,45 | 3,65 | 1,45 | | 4,00 | 3,65 |
| Referents Àrees | 6,75 | 6,50 | 1,00 | 1,00 | 5,75 | 5,50 |
| Equip gestor | 13,75 | 17,75 | 2,25 | 3,00 | 11,50 | 14,75 |
| Equip docent | 13,25 | 13,25 | | | 13,25 | 13,25 |
| Monitors qualia (extraescolars, menjador i respir) | 24,86 | 33,06 | 3,13 | 6,72 | 21,73 | 26,34 |
| Altres (comunicació, voluntariat, musica, informàtica) | 12,00 | 13,00 | 2,00 | 4,25 | 10,00 | 8,75 |
| totals | 350,56 | 288,29 | 61,62 | 60,81 | 288,94 | 227,48 |

18.2 Òrgan de govern

| Membres de la Junta Directiva | |
|-------------------------------------|----------------|
| Cognoms i nom | Càrrec |
| Sr. Carles de Ahumada i Batlle | President |
| Sr. Joan Amèzaga Solé | Sots-President |
| Sra. Pilar Sala Esteve | Secretària |
| Sr. Joan Puiggené Armejach | Tresorer |
| Ajuntament de Tàrraga | Vocal |
| Paeria de Cervera | Vocal |
| Sr. Victor Bayarri Catalán | Vocal |
| Sra. Núria Aldomà Estany | Vocal |
| Sr. Albert Esteban Vives | Vocal |
| Sr. Josep Maria Escribà Bonastre | Vocal |
| Sr. Antonio Santaularia Torrecasana | Vocal |
| Fundació Casa Dalmases | Vocal |
| Sra. Mercè Sala Rios | Vocal |
| Sra. Helena Vicente Farrús | Vocal |

18.3 Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

Són comentades en la Nota 8.9

18.4 Els imports corresponents als honoraris que perceben els auditors de comptes es detallen al següent quadre:

| Honoraris de l'auditor en l'exercici | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes | 5.075,00 | 5.000,00 |

19 Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries es detalla a continuació:

19.1 Per categories d'activitats (inclou el total d'ingressos i despeses de l'exercici)

| Volum anual d'ingressos i despeses per categories d'activitats | Exercici 2018 | | Exercici 2017 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ingressos | Despeses | Ingressos | Despeses |
| CET (T-00158) | 2.472.331,95 | 2.424.035,16 | 2.216.252,82 | 2.198.543,29 |
| STO / SOI (S-00951) - (S-05753) - (S-03414) - (S-05754) | 792.229,01 | 797.309,35 | 795.764,31 | 806.276,95 |
| USAP (S-03390) | 172.217,14 | 189.079,96 | 163.845,29 | 186.962,15 |
| PRE LABORAL (S-06762) | 123.071,07 | 124.676,08 | 112.722,38 | 111.049,07 |
| CLUB SOCIAL | 146.379,26 | 143.731,16 | 111.037,88 | 109.056,13 |
| SERVEI I SUPORT A LA LLAR | 209.384,26 | 210.596,31 | 121.383,91 | 118.656,15 |
| LLAR-RESIDÈNCIES (S-03128) - (S-04678) | 1.247.204,60 | 1.232.680,94 | 1.140.195,79 | 1.111.894,41 |
| ESCOLA | 178.824,00 | 178.622,40 | 148.516,69 | 147.568,61 |
| QUALIA-SERVEIS EDUCATIUS | 1.001.621,83 | 997.537,90 | 851.531,97 | 839.928,70 |
| CDIAP | 221.782,12 | 217.240,01 | 210.225,79 | 205.844,18 |
| ENFOC – ÀREA DE FORMACIÓ | 560.776,06 | 552.870,51 | 462.789,39 | 449.764,01 |
| SERVEIS HABITATGE | 192.725,75 | 195.519,58 | 141.152,22 | 139.541,73 |
| ALBA JUSSÀ (S-09487) - (S-09488) | 167.962,51 | 159.775,33 | 83.643,22 | 82.837,30 |
| Sumes | 7.486.509,56 | 7.423.674,69 | 6.559.061,66 | 6.507.922,68 |

19.2 Per àrees geogràfiques

| Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Catalunya | 7.229.686,42 | 6.513.454,12 |
| Resta d'Espanya | 147.375,00 | 20.540,73 |
| Unió Europea | 109.448,14 | 25.066,81 |
| Resta del món | - | - |
| Total | 7.486.509,56 | 6.559.061,66 |

Lleida, 29 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,