

Exercici 2019:COST ACTIVAT

	Equips per a processaments d'informació	Total
Saldo a 1.1.2019	1.325,30	1.325,30
Addicions	-	-
Traspassos	-	-
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2019	1.325,30	1.325,30

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo a 1.1.2019	(-) 751,90	(-) 751,90
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 441,77	(-) 441,77
Ajustaments	110,03	-
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2019	(-) 1.083,64	(-) 1.193,67

VALOR NET A 31.12.2019

241,66	131,63
--------	--------

Exercici 2018:COST ACTIVAT

Saldo a 1.1.2018	703,90	703,90
Addicions	621,40	621,40
Traspassos	-	-
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2018	1.325,30	1.325,30

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo a 1.1.2018	(-) 310,13	(-) 310,13
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 441,77	(-) 441,77
Baixes	-	-

Saldo a 31.12.2018

(-) 751,90

(-) 751,90

VALOR NET A 31.12.2018

573,40

573,40

- 6.2 - Al 31 de desembre de 2019 existeixen equips per a procés d'informació totalment amortitzats i en ús per un import total de 703,90 euros (zero euros al 31 de desembre de 2018).

Nota 7 - ACTIUS FINANCERS

7.1 - Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers es detallen en el quadre següent:

Exercici 2019:

Categories

Actius financers a cost amortitzat:

- Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI

Altres	TOTAL
--------	-------

302.979,65 302.979,65

302.979,65 302.979,65

Exercici 2018:

Categories

Actius financers a cost amortitzat:

- Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI

Altres	TOTAL
--------	-------

517.544,34 517.544,34

517.544,34 517.544,34

7.2 - L'epígraf d'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar ha registrat el següent moviment resumit:

<u>Exercici 2019:</u>	Saldos 1.1.2019	Augments	Disminucions	Saldos 31.12.2019
• Patrocinadors	364.268,78	1.386.394,77	(-) 1.608.898,29	141.765,26
• Altres deutors	152.726,66	421.567,67	(-) 413.654,63	160.639,70
• Personal	548,90	2.179,31	(-) 2.153,52	574,69
• Altres crèdits amb les Administracions Públiques	-	1.316,50	-	1.316,50
	517.544,34	1.811.458,25	(-) 2.024.706,44	304.296,15

<u>Exercici 2018:</u>	Saldos 1.1.2018	Augments	Disminucions	Saldos 31.12.2018
• Patrocinadors	526.890,44	2.010.514,52	(-) 2.173.136,18	364.268,78
• Altres deutors	56.383,05	481.108,86	(-) 384.765,25	152.726,66
• Personal	518,90	865,20	(-) 835,20	548,90
• Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10.462,86	-	(-) 10.462,86	-
	594.255,25	2.492.488,58	(-) 2.569.199,49	517.544,34

7.3 - Els saldos corresponents a Patrocinadors i Altres deutors al tancament de l'exercici es desglossen com segueix:

	2019	2018
• Institut Municipal d'Educació	-	216.045,00
• SEPIE	7.000,00	16.025,80
• Fundació Privada PIMEC	-	3.579,95
• Diputació de Barcelona	-	20.650,00
• Servei d'Ocupació de Catalunya	134.765,26	87.513,91
• Àrea Metropolitana de Barcelona	152.000,00	123.700,00
• Altres deutors	8.639,70	49.480,78
	302.404,96	516.995,44



Nota 8 - FONS PROPIS

Els moviments registrats durant l'exercici es resumeixen tot seguit:

<u>Exercici 2019:</u>	<u>Saldos</u> <u>1.1.2019</u>	<u>Aplicació</u> <u>resultat 2018</u>	<u>Resultat</u> <u>2019</u>	<u>Saldos</u> <u>31.12.2019</u>
• Fons dotacionals	30.000,00	-	-	30.000,00
• Excedents d'exercicis anteriors	179.374,54	16.166,88	-	195.541,42
• Excedent de l'exercici	16.166,88	(-) 16.166,88	14.585,36	14.585,36
	225.541,42	-	14.585,36	240.126,78

<u>Exercici 2018:</u>	<u>Saldos</u> <u>1.1.2018</u>	<u>Aplicació</u> <u>resultat 2017</u>	<u>Resultat</u> <u>2018</u>	<u>Saldos</u> <u>31.12.2018</u>
• Fons dotacionals	30.000,00	-	-	30.000,00
• Excedents d'exercicis anteriors	233.041,30	(-) 53.666,76	-	179.374,54
• Excedent de l'exercici	(-) 53.666,76	53.666,76	16.166,88	16.166,88
	209.374,54	-	16.166,88	225.541,42

Nota 9 - PASSIUS FINANCERS

9.1 - Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detallen en el quadre següent:

Exercici 2019:

Categories

Passius financers a cost amortitzat

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Altres	TOTAL
162.366,45	162.366,45
162.366,45	162.366,45

Exercici 2018:

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
---	--

Categories	Altres	TOTAL
Passius financers a cost amortitzat	86.832,85	86.832,85
	86.832,85	86.832,85

9.2 - La composició dels passius financers a curt termini és la següent:

	2019	2018
• Servei d'Ocupació de Catalunya	23.645,73	23.645,73
• Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, SA	4.750,00	4.750,00
• Bloc Quatre, SL	-	5.566,00
• Agència de Salut Pública de Barcelona	-	4.322,06
• 3iPuntsolucions informàtiques, SL	6.718,50	-
• OECD Better Policies For Better Lives	50.000,00	-
• Institut Municipal d'Educació	5.435,05	-
• Academia Europe di Firenze	2.700,00	-
• OAPEE	3.500,00	3.500,00
• Humbolt Communication Intercultural	20.476,00	-
• Personal (pagues extraordinàries meritades a la data de tancament)	14.467,95	16.024,61
• Altres	30.673,22	29.024,45
	162.366,45	86.832,85

9.3 - Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera." Deure informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

	2019	2018
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	70,35	32,15



Nota 10 - SITUACIÓ FISCAL

- 10.1 - La composició dels comptes amb Administracions Públiques al tancament de l'exercici és la següent:

<u>Situació a 31.12.2019</u>	<u>Saldos deutors</u>	<u>Saldos creditors</u>
a) IVA:		
• Liquidació 4rt trimestre 2019	-	27,51
b) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2019	-	25.102,52
c) Seguretat Social:		
• Cotitzacions desembre 2019	-	14.028,95
d) Altres	1.316,50	-
	<u>1.316,50</u>	<u>39.158,98</u>

<u>Situació a 31.12.2018</u>	<u>Saldos deutors</u>	<u>Saldos creditors</u>
a) IVA:		
• Liquidació 4rt trimestre 2018	-	4.615,55
b) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2018	-	20.073,99
c) Seguretat Social:		
• Cotitzacions desembre 2018	-	13.016,92
d) Altres	-	1.819,70
	<u>-</u>	<u>39.526,16</u>

- 10.2 - La **FUNDACIÓ** va optar per l'aplicació del règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratiu, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre.

D'acord amb aquest règim, es troben exemptes de l'Impost sobre beneficis, entre altres, les rendes derivades de les explotacions econòmiques d'ensenyament i de formació professional, en tots els nivells i graus del sistema educatiu.



D'acord amb la normativa d'aplicació, la **FUNDACIÓ** presentarà la liquidació de l'Impost sobre beneficis de l'exercici 2019 (i 2018), amb una base imposable zero.

- 
- 10.3 - D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La **FUNDACIÓ** té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció no existeixen contingències d'importos significatius que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Nota 11- INGRESSOS I DESPESES

- 11.1 - Vendes, 5.339,27 euros (30.077,78 euros l'any 2018) inclou ingressos per la realització d'estudis i serveis diversos.
- 11.2 - Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions reflecteix les aportacions acordades en els corresponents convenis de col·laboració subscrits amb entitats privades, que es destinen a les finalitats fundacionals. El seu detall és el següent:



	Ingrés 2019	Periodificat	Ingrés 2018	Periodificat
Agència de Salut Pública	26.040,03	5.003,09	25.475,15	6.746,74
Nestlé España, SA	6.000,00	1.852,46	6.824,46	1.828,96
Gas Natural Fenosa	-	-	3.000,00	-
Meadwestvaco Calmar, SL	-	-	1.045,00	405,82
Sigma Gestión Universitaria, AIE	36.471,90	1.710,08	25.904,72	3.582,54
Jag Alcaide, SL	-	-	3.794,90	800,55
Hamburg Sud Iberia, SA	12.811,46	508,20	4.499,07	3.730,38
Servicios de Desarrollo Orientados a Soluciones, SL	-	-	1.000,00	226,78
Awerty Servicios Informáticos, SL	-	-	11.447,32	597,63
Venar Fills, SL	1.000,00	62,84	1.000,00	62,84
MUSSAP	3.000,00	114,75	3.000,00	114,75
Fotoletra, SA	1.000,00	773,22	1.000,00	773,22
Gremi de l'electricitat	1.021,86	308,74	1.000,00	330,60
F. Roca, SL	-	-	1.000,00	390,71
Circuit de Barcelona Catalunya	-	-	19.800,00	-
Bayer - Covestro	-	-	1.000,00	84,70
Abinitio Consulting	1.000,00	54,64	1.067,65	54,64
Enco Operations Management	-	-	2.639,95	387,98
Lean2Market	3.181,63	685,79	5.454,07	1.275,48
Col. Furgo IO	-	-	3.636,00	158,90
Logistic Masters Worldwide	1.000,00	60,27	3.734,63	60,27
Consorci Museu Ciències Naturals	-	-	4.592,20	-
Silgan	1.000,00	468,49	3.286,83	468,49
Crumware	1.000,00	504,11	2.427,78	319,85
La Caixa	-	-	-	2.631,00
Associació de Barcelona Clúster Nàutic	1.295,08	704,92	-	-
Ajuntament de Mataró	2.545,45	4.454,55	-	-
Altres de quantia inferior a 1.000 euros	8.373,30	3.482,43	5.105,63	648,47
TOTAL	106.740,71	20.748,58	142.735,36	25.681,30

- 11.3 - L'epígraf "Donacions i altres ingressos per activitats" inclou els següents conceptes:

	Ingrés 2019	Periodificat	Ingrés 2018	Periodificat
Institut Municipal d'Educació:				
Despeses generals, pla jove formació ocupació, projecte de la cultura del treball i altres derivades de la gestió ordinària de la FUNDACIÓ	372.941,97	(-) 0,03	416.276,71	-
Erasmus	212.065,00	77.648,60	302.180,91	212.362,60
Institut Municipal d'Educació	-	-	208.731,09	-
Institut Municipal de Serveis Socials	-	-	208.731,10	-
Diputació de Barcelona	21.650,00	-	11.000,00	9.650,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	571.707,35	-	-	-
Àrea Metropolitana de Barcelona	280.000,00	-	247.400,00	-
Ajuntament de Barcelona	48.781,62	-	-	-
Barcelona Activa	18.802,52	83.197,48	1.218,38	48.781,61
Pimec	-	-	-	1.892,95
	<u>1.525.948,46</u>	<u>160.846,05</u>	<u>1.395.538,19</u>	<u>272.687,16</u>

- 11.4 - Ajuts concedits i altres despeses, 538.523,38 euros (754.574,73 euros l'any 2018) inclou les despeses incorregudes per alumnes, professorat i centres/entitats en l'execució, bàsicament, de projectes de formació professional finançats per diferents programes.

- 11.5 - L'epígraf de Despeses de personal presenta el següent detall:

	2019	2018
• Sous i salaris	448.185,06	445.249,36
• Indemnitzacions	1.074,82	31.198,34
• Càrregues socials	150.215,91	141.527,67
	<u>599.475,79</u>	<u>617.975,37</u>



Les Càrregues socials corresponen a:

- Seguretat Social a càrrec de la **FUNDACIÓ**
- Altres conceptes

2019	2018
138.922,87	141.527,67
11.293,04	-
150.215,91	141.527,67

11.6 - La plantilla mitjana de la **FUNDACIÓ** durant l'exercici ha estat la següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
<u>Personal d'estructura:</u>		
- Directora-Gerent	1,00	0,92
- Responsable	2,00	0,58
- Tècnic	8,05	8,58
- Coordinadora	-	1,00
- Administrativa	-	0,25
- Secretària	1,00	1,00
- Subs. Secretària	0,23	0,23
	12,28	12,33

La distribució del personal a 31 de desembre classificat per sexes es detalla a continuació:

31.12.2019			31.12.2018		
Home	Dona	Total	Home	Dona	Total

Personal d'estructura:

• Directora Gerent	-	1	1	-	1	1
• Responsable	1	1	2	-	-	-
• Tècnic	2	6	8	2	7	9
• Secretària	-	1	1	-	1	1
• Coordinadora	-	-	-	-	1	1
• Administrativa	-	-	-	-	1	1
• Subv. Secretària	1	-	1	-	-	-
	4	9	13	2	10	12

11.7 - Com a Altres serveis s'inclouen els següents conceptes:

	2019	2018
• Assistència tècnica projectes	158.384,25	49.595,75
• Desplaçaments	21.880,42	3.674,78
• Publicacions	3.603,60	5.797,11
• Traduccions	7.292,74	-
• Allotjaments	11.473,30	1.826,06
• Serveis externs de suport a la mobilitat	12.064,75	17.665,00
• Comunicacions	11.959,72	4.142,32
• Auditories	2.792,66	10.635,90
• Jornades	768,35	11.140,00
• Cursos	162.941,05	18.676,84
• Guia FP i web	-	5.578,06
• Altres	46.860,03	24.837,76
	440.020,87	153.569,58

Nota 12- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

- 12.1 - Tots els elements patrimonials estan afectes a les activitats i finalitats pròpies de la **FUNDACIÓ**.
- 12.2 - L'aplicació dels ingressos obtinguts en l'exercici 2019 a les finalitats fundacionals es resumeix tot seguit:

