FUNDACIÓ ESCÓ

Comptes anuals auditats
Exercici 2011

23 de juliol de 2012

Núm. 2619/12

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la
FUNDACIÓ ESCÓ

1. Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ ESCÓ que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. El Patronat és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Fundació, segons el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat que s'identifica en la Nota 2a) de la memòria i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a l'estat espanyol, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

2. És la nostra opinió que els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ ESCÓ el 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les operacions corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 23 de juliol de 2012

Joan Miró i Soler (ROAC 4314)
Soci Director

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
GM AUDITORS, SL

Any 2012 Núm. 20/12/12197
IMPORT COL·LEGIAL: 93,00 EUR

Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

GM26 19/12

FUNDACIÓ ESCO

BALANÇ

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2011	2010
ACTIU NO CORRENT		**26.146,14**	**28.351,50**
II. Immobilitzat material	5	**26.086,14**	**28.291,50**
1. Terrenys i construccions		25.407,02	26.773,12
2. Instalacions, maquinaria i utillatge		633,57	1.255,33
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		45,55	263,05
V. Inversiones financeres a llarg termini	7	**60,00**	**60,00**
ACTIU CORRENT		**143.852,37**	**156.729,50**
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	7, 10	**63.114,21**	**98.831,28**
4. Altres deutors		3.900,00	14.400,00
5. Personal		0,00	1.220,97
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		59.214,21	83.210,31
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		**80.738,16**	**57.898,22**
A) TOTAL ACTIVO		**169.998,51**	**185.081,00**

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2011	2010
A) PATRIMONI NETO		**158.084,39**	**171.491,53**
A-1) Fons propis	9	**158.084,39**	**171.491,53**
I. Fons socials		**171.245,72**	**171.245,72**
III. Reserves		**5.683,76**	**5.683,76**
V. Excedents d'exercicis anteriors		**-5.437,95**	**-19.487,40**
VII. Excedent de l'exercici		**-13.407,14**	**14.049,45**
C) PASIU CORRENT		**11.914,12**	**13.589,47**
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		**11.914,12**	**13.589,47**
2. Creditors Varis	8	-55,04	1.444,96
3. Personal (Remuneracions pendent de pagament)	8	258,48	3.489,13
4. Passiu per impost corrent i altres deutes amb les Administ. Públiques		11.710,68	8.655,38
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		**169.998,51**	**185.081,00**

- En la direcció hi ha hagut al llarg del 2011, una substitució de baixa per maternitat, que ha estat coberta per una persona del mateix, equip.
- La distribució del personal de la Fundació al acabar els exercicis 2011 i 2010 per categories i sexes és la següent:

	DONES		HOMES		TOTAL	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Direccio	2	1			2	1
Treb. Socials	2	2			2	2
Educadors	9	8		1	9	9
Advocats	2	2		1	1	3
Administratius	4	1			4	1
Total	19	14	0	2	17	16

- El saldo mig de treballadors de Fundació Escó ha sigut aproximadament de 8 treballadors al 2011 i també de 8 al 2010.
- La remuneració de l'**alta direcció en el 2011** 30.019,26 euros va ser de euros i en el 2010 de 12.357,66 euros.
- Per tal de realitzar la seva activitat, la Fundació disposa de 130 voluntaris el 2011 i de 200 el 2010
- Els honoraris percebuts pels auditors de la fundació en concepte de revisió dels comptes anuals de l'**exercici 2011** han estat de 180 Euros i a l'exercici 2010 va ser de 180 Euros.

Barcelona, 30 de març de 2012

El President

PAU ROBERT I ALVAREZ

St. Ramon 2, 2º1ª - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

GM26191/12

11. Situació fiscal

Tal i com s'ha esmentat en el punt 4.3, la fundació està exempt de l'impost de societats.

12. Ingressos i despeses

El compte **"Ajudes monetàries", totalitza** un import a 31.12.2011 de 60.430,81 euros i a 31.12.2010 de 37.494,82 euros.

En aquest compte es registren els donatius i ajudes fundacionals, destinats principalment a la formació de cursos de cuina i neteja, a la inscripció de nens al casal d'**estiu i al Programa Pro Infancia** adreçat a **l'ajuda de nens amb famílies necessitades.**

Per realitzar la formació de cursos de cuina i neteja, la fundació tenia un conveni de col·laboració signat al 2010 amb una entitat bancària, per un ingrés total de 30.000 euros, repartit en 12.000 euros al 2010 i la resta en el 2011.

El desglòs de la partida **"Despeses de Personal"** tant pel 2011 com pel 2010 és el següent:

	2011	2010
Sous, salaris i assimilats	-132.140,23	-118.302,62
Càrregues socials	-42.714,99	-35.487,62
TOTAL	**-172.844,22**	**-151.780,24**

L'epígraf **"Altres resultats"** inclou com a ingrés excepcional dos cobraments de l'assegurança d'un sinistre sofert durant l'exercici 2011.

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

Tots els béns i drets formen part del fons social.

Tot l' import s'ha destinat a les finalitats fundacionals.

14.- Altra informació

Informació sobre:

- Després del tancament de l'exercici no s'han produït fets posteriors significatius que comportin la necessitat d'efectuar ajustos ni facilitar informació addicional a la presentada.
- No existeixen operacions de l'exercici (o d'anteriors que encara tenen incidència econòmica) per a les quals s'hagi tramitat una autorització del Protectorat.
- No existeixen compensacions de despeses meritades pels membres dels òrgans de govern.
- No hi han moviments dels fons especials (constitució, ampliacions, disminucions, extinció i destinació dels béns).
- L'ajuntament de Barcelona cedeix gratuïtament a la Fundació un pis de acollida, que la Fundació fa servir acollint famílies marginals.
- Donada l'activitat que realitza, la fundació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa medioambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa.

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

Per l'any 2010 seria:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	CONCEPTE	IMPORT ATORGAT	IMPORT APLICAT A L'EXERCICI	IMPORT PENDENT DE COBRAR
Generalitat de Catalunya	Dep. Acció Social i Ciutadania - PIRMI 2009	62.121,70	0,00	12.424,34
Generalitat de Catalunya	Dir. Gen. D'At a la Infancia i l'Adolesc- Casal menjador Estiu 2009	20.085,00	0,00	1.004,25
Generalitat de Catalunya	Secret. Acció Ciutadana - Casal menjado Estiu 2009	2.200,00	0,00	220,00
Generalitat de Catalunya	Secretaria per a la Immigració - Acollida Jurídica a persones extrangeres inmigrades 2009	5.000,00	0,00	2.000,00
Generalitat de Catalunya	Dep. Acció Social i Ciutadania - PIRMI 2010	62.121,70	62.121,70	12.424,70
Generalitat de Catalunya	Secret. Polítiques Fam. 2010	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Generalitat de Catalunya	Sub.Immigració 2010	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Generalitat de Catalunya	Subv.Marg.Social. 2010	3.000,00	3.000,00	600,00
Generalitat de Catalunya	Subv. Int. Català Dones 2010	1.411,00	1.411,00	1,35
Generalitat de Catalunya	Subv. DGaia 2010	20.085,00	20.085,00	20.085,00
Generalitat de Catalunya	Acció Ciutadana 2010	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Ajuntament de Barcelona	Subv. Ajuntament Bcn-Pis Pont 2010	1.000,00	1.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Subv.Aj.Bcn-Casal 2010	3.000,00	3.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Subv.Aj.Bcn-Acoll.Jur.Per.Imm 2010	5.750,00	5.750,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Subv.Ajunt.Bcn-Pis Pont 2010	1.000,00	1.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	SUBV.Ajunt..BCN-Pis Pont 2010	2.000,00	2.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Don.Ajunt.BCN Beques 2010	24.904,80	24.904,80	21.684,60
Diputació de Barcelona	Subv. Pis Pont d'acollida "El Caliu"	2.000,00	2.000,00	1.000,00
TOTAL		**227.379,20**	**137.965,45**	**83.144,24**

Les subvencions i donacions incloses dins l'**epígraf** *Donacions i altres ingressos per a les activitats* a 31.12.11 es desglossen de la següent manera:

	2011	2010
Donacions persones físiques	7.922,05	4.613,00
Donacions empreses privades	120.146,12	99.614,79
TOTAL	**128.068,17**	**104.227,79**

S'han complert totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

ENTITAT SUBVENCIONADORA	CONCEPTE	IMPORT ATORGAT	IMPORT APLICAT A L'EXERCICI	IMPORT PENDENT DE COBRAR
Generalitat Catalunya	SECRET.POLITIQUES FAM. 2010	5.000,00	0,00	4.750,00
Generalitat Catalunya	SUB.IMMIGRACIO 2010	4.000,00	0,00	1.600,00
Generalitat Catalunya	SUBV. DGAIA 2010	20.085,00	0,00	1.004,25
Generalitat Catalunya	SUBV.GENERALITAT - PIRMI 2011	62.121,70	62.121,70	21.716,70
Generalitat Catalunya	SUBV.GENERALITAT-ICASS,CASAL 2011	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Generalitat Catalunya	SECRET.FAMILIES I D'INFANCIA - SUPORT A LES FAMILIES AMB INFANTS 2011	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Generalitat Catalunya	Secretaria per a la Immigració - Acollida Jurídica a persones extrangeres inmigrades 2011	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Generalitat Catalunya	SUBV.GENERALITAT-AT.INF. i ADOLES.	18.046,00	18.046,00	18.046,00
Generalitat Catalunya	GENERALITAT-VOLUNTARIAT 2011	500,00	500,00	500,00
Generalitat Catalunya	SUBV.AJUNTAMENT - CASAL 2011	3.000,00	3.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	SUBV.AJUNTAMENT-IMMIGRACIÓ 2011	5.060,00	5.060,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	AJ.BARCELONA-PIS ACOLLIDA DONES	850,00	850,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	AJ.BARCELONA PIS PONT DIST.	1.700,00	1.700,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	AJ.BARCELONA PIS PONT CIUTAT	970,48	970,48	0,00
Ajuntament de Barcelona	SUBV.AJUBT.BCN BEQUES 2011	26.353,96	26.353,96	0,00
TOTAL		**159.287,14**	**130.202,14**	**59.147,75**

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

9. Fons Propis.

Detall de la evolució dels fons propis durant els 2011 i 2010:

2011

PARTIDES	Saldo a 31.12.10	Augments	Traspassos	Saldo a 31.12.11
Fons Fundacional	171.245,72	0,00	0,00	171.245,72
Reserva voluntària	5.683,76	0,00	0,00	5.683,76
Resultats negatius exercicis anteriors	-19.487,40	0,00	14.049,45	-5.437,95
Romanent	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedent de l'exercici	14.049,45	-13.407,14	-14.049,45	-13.407,14
TOTAL	**171.491,53**	**-13.407,14**	**0,00**	**158.084,39**

2010

PARTIDES	Saldo a 31.12.09	Augments	Traspassos	Saldo a 31.12.10
Fons Fundacional	171.245,72	0,00	0,00	171.245,72
Reserva voluntària	5.683,76	0,00	0,00	5.683,76
Resultats negatius exercicis anteriors	0,00	0,00	-19.487,40	-19.487,40
Romanent	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedent de l'exercici	-19.487,40	14.049,45	19.487,40	14.049,45
TOTAL	**157.442,08**	**14.049,45**	**0,00**	**171.491,53**

10. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions incloses dins l'epígraf *Subvencions oficials a les activitats*, així com els seus saldos deutors, a 31.12.11 es desglossen de la següent manera:

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

6.- Arrendaments operatius

La despesa registrada correspon integrament al lloguer de la seu social de la fundació, ubicada al carrer Sant Ramon 2n 1a. Durant l'exercici 2011 i 2010 ha estat de 8.013,70 euros i de 7.417,10 euros respectivament.

7.- Actius financers

Actius financers a llarg termini

	Euros			
	Altres		Total	
	2.011	2.010	2.011	2.010
Actius financers a cost amortizat	60,00	60,00	60,00	60,00

Aquest 60 euros es composen per la fiança del lloguer de la seu social.

Actius financers a curt termini

	Euros			
	Altres		Total	
	2.011	2.010	2.011	2.010
Actius financers a cost amortizat	63.114,21	98.831,28	63.114,21	98.831,28

Els actius financers a curt termini inclouen deutes dels organismes públics per concessió de subvencions, i deutors diversos per import de 59.214,21 en el 2011 i per 83.210,31 en el 2010 que es estan inclosos en el detall de subvencions de la nota 10 d'aquesta memòria.

El moviment de la partida del actiu del balanç "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" ha estat:

Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
98.831,28	138.219,59	173.936,66	63.114,21

Els augments corresponen principalment a les noves subvencions i donacions rebudes. Les disminucions corresponen principalment a les subvencions i donacions cobrades.

En l'exercici anterior el moviment d'aquesta partida va ésser el següent:

Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
78.168,59	159.989,61	139.326,92	98.831,28

8.- Passius financers

Passius financers a curt termini

	Euros			
	Altres		Total	
	2.011	2.010	2.011	2.010
Dèbits i partides a pagar	11.914,12	13.589,47	11.914,12	13.589,47

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

GM2

FUNDACIÓ ESCÓ

DETALL DE LA EVOLUCIÓ DE LES AMORTITZACIONS ACUMULADES

Partides	Saldo 31.12.09	Dotació	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.10
Amortització Construccions	18.977,76	1.366,10	0,00	0,00	20.343,86
Amortització maquinaria	2.788,00	0,00	0,00	0,00	2.788,00
Amortització altres Instal·lacions	7.469,44	621,76	0,00	0,00	8.091,20
Amortització Equips Informàtics	12.296,58	217,50	0,00	0,00	12.514,08
TOTAL	**41.531,78**	**2.205,36**	**0,00**	**0,00**	**43.737,14**

Els coeficients anuals de amortització aplicats han sigut el següents:

Element	Coeficients D'Amortització
Construccions	5%
Maquinària	Totalment Amortitzats
Altres instal·lacions	20%
Equips procés informació	25%

Hi ha elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats per un import total de 20.932,86€.

En el 2010 l' **import dels elements totalment amortitzats** era el mateix.

L'**epígraf** *Terrenys i construccions* inclou el valor de compra dels dos pisos de propietat de la fundació, i l'**epígraf** *Instalacions, maquinaria i utillatge* inclou el valor de les reformes realitzades en aquests.

Béns del patrimoni històric i cultural

L'**entitat no disposa de** béns del patrimoni històric i cultural

St. Ramon 2, 2º1º - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

GN2 G 19/12

DETALL EVOLUCIÓ INMOBILITZAT MATERIAL.

Partides	Saldo 31.12.10	Altes	Baixes	Saldo 31.12.11
Terrenys	19.794,20	0,00	0,00	19.794,20
Construccions	27.322,78	0,00	0,00	27.322,78
Maquinaria	2.788,00	0,00	0,00	2.788,00
Altres Instal·lacions	9.346,53	0,00	0,00	9.346,53
Eq. Procés Informació	12.777,13	0,00	0,00	12.777,13
TOTAL	**72.028,64**	**0,00**	**0,00**	**72.028,64**

DETALL DE L'EVOLUCIÓ DE LES AMORTITZACIONS ACUMULADES.

Partides	Saldo 31.12.10	Dotació	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.11
Amortització Construccions	20.343,86	1.366,10	0,00	0,00	21.709,96
Amortització maquinaria	2.788,00	0,00	0,00	0,00	2.788,00
Amortització altres Instal·lacions	8.091,20	621,76	0,00	0,00	8.712,96
Amortització Equips Informàtics	12.514,08	217,50	0,00	0,00	12.731,58
TOTAL	**43.737,14**	**2.205,36**	**0,00**	**0,00**	**45.942,50**

Els moviments d'aquestes partides al 2010 va ser:

DETALL EVOLUCIÓ INMOBILITZAT MATERIAL.

Partides	Saldo 31.12.09	Altes	Baixes	Saldo 31.12.10
Terrenys	19.794,20	0,00	0,00	19.794,20
Construccions	27.322,78	0,00	0,00	27.322,78
Maquinaria	2.788,00	0,00	0,00	2.788,00
Altres Instal·lacions	9.346,53	0,00	0,00	9.346,53
Eq. Procés Informació	12.777,13	0,00	0,00	12.777,13
TOTAL	**72.028,64**	**0,00**	**0,00**	**72.028,64**

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

FUNDACIÓ ESCÒ

4.4 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Amb criteri de prudència, es comptabilitzen tan sols els beneficis realitzats a la data de cloure l'exercici. Els riscos i pèrdues previsibles, però, es comptabilitzen tan bon punt són coneguts.

4.5 Provisions i contingències

Els membres del patronat diferencien entre:

Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació del qual és probable que origini una sortida de recursos, però que resultin indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació.

Contingències: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura del qual està condicionada a què esdevingui, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la fundació..

Els comptes anuals de la fundació recullen totes les provisions significatives en les que és més gran la probabilitat de que s'hagi d'atendre l'obligació.

4.6 Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extraordinàries, vacances i les seves despeses associades.

4.7 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions rebudes per organismes públics són considerades com a no reintegrables en la mesura que es compleixin els condicionats de les mateixes, i són valorades pel import concedit i imputats a resultats en la mesura que s'executin els projectes per als quals han estat concedides.

Les donacions i subvencions d'entitats privades , d'empreses i de persones físiques es registren contra pèrdues i guanys en el moment del cobrament.

5. Immobilitzat material

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2011 de les partides de l'actiu immobilitzat material del balanç, exclosos els béns del patrimoni històric i cultural, i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i provisions, amb indicació del saldo inicial, les entrades, les sortides i el saldo final.

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

GM2 6 19 / 12

4. Normes de valoració

Les principals normes de registre i de valoració utilitzades per la fundació a l'elaboració dels seus comptes anuals del exercici 2011, d'acord amb les establertes per el Pla General de Comptabilitat, han estat les següents.

4.1 Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment, es valora pel cost disminuït per la corresponent amortització acumulada, i de procedir, per les pèrdues por deteriorament que se produeixin.

L'amortització de aquest béns es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenen a les depreciacions efectivament sofertes pel seu funcionament i ús.

4.2 Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen como arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueix que es transfereixi a l'arrendatari els riscos i beneficis inherents a la propietat del actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

L'Entitat només disposa d'arrendaments operatius.

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys a l'exercici en què es meriten.

Qualsevol cobrament o pagament que pogués realitzar-se al contractar un arrendament operatiu, es tractarà como un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats durant el període de l' arrendament, a mesura que es cedeixin o es rebin els beneficis del actiu arrendat.

4.2 Instruments financers

4.2 Actius i passius financers

Els crèdits i els deutes de l'entitat corresponen a operacions derivades de la seva activitat ja siguin de deutors i creditors comercials, o bé de donants i subvencionadors, i s'han classificat respectivament dins les categories d'actius i passius financers a cost amortitzat.

Són amb venciment no superior a un any, sense tipus d'interès contractual i es valoren pel seu valor nominal, ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten quan existeixen dubtes sobre el cobrament dels crèdits.

4.3 Impostos sobre beneficis

A l'ésser la Fundació una entitat acollida a la Llei 49/2002, i no tenir cap activitat mercantil, la totalitat de les rentes obtingudes estan exemptes en el Impost de Societats.

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

GM2 6 13 / 12 .

FUNDACIÓ ESCÒ

MEMÒRIA DEL EXERCICI 2011

1. Activitat de la fundació

El nostre col·lectiu d'actuació, definit en tres àmbits d'intervenció (família, infants i dones) presenta *un perfil* amb especials característiques entre les que destaquem:

- Pertanyen a col·lectius marginals o practiquen activitats marginals: prostitució, alcoholisme, toxicomania, mendicitat, delinqüència, ...
- Població majoritària immigrada d'altres regions del país o d'altres països, vivint en un constant afrontament cultural i social.
- Sovint són famílies monoparentals amb càrregues familiars.
- Pateixen conflictes psicològics, sanitaris i socials greus a causa de la desestructuració familiar que viuen.
- Són persones amb una manca d'autoestima i desestructuració de la seva personalitat, amb una deficient formació humana-cultural i amb un gran sentiment de frustració i angoixa.
- En situació de pocs recursos econòmics, amb problemes d'habitatge, atur, i pocs mitjans per aconseguir la seva inserció socio-laboral
- Població depenent dels recursos dels serveis socials i considerats "crònics" de la marginació.
- Tot aquest bagatge requereix una atenció personalitzada especial i una difícil tasca per aconseguir la seva integració activa a la vida social i al món laboral.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel:

Els comptes anuals s'obtenen dels registres comptables de l'entitat i s'han formulat d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria mercantil i amb l'aplicació dels principis de comptabilitat del Pla General Comptable per a Pymes aprovat per el Decret 1515/2007. D'acord amb l'article cinquè d'aquest Decret, l'entitat aplica el Pla General de Comptabilitat sectorial de les entitats sense ànim de lucre aprovat pel Decret 259/2008 sempre que no contradigui el previst per les noves normes comptables, amb l'objectiu de mostrar en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del Patrimoni, de la Situació Financera i dels Resultats de l'entitat.

b) Moneda funcional i de presentació.

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de l'entitat.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals es presenten de manera comparativa amb els de l'exercici 2010.

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

St. Ramon 2, 2º1º - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

FUNDACIÓ ESCO

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons Social	Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donancions i llegats rebuts	TOTAL
C) SALDO FINAL DE L'ANY 2009	171.245,72	5.683,76	0,00	-19.487,40	0,00	**176.929,48**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1 i anterios						**0,00**
II. Ajustament per errors N-1 i anteriors						**0,00**
						0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010	171.245,72	5.683,76	0,00	-19.487,40	0,00	**157.442,08**
I. Excedents de l'exercici				14.049,45		**14.049,45**
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						**0,00**
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1. Augments de fons dotacional/fons socials/fons especials						**0,00**
2. (-)Reduccions de fons dotacional/fons socials/fons especials						**0,00**
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)						**0,00**
4. Altres aportacions						
III. Altres variacions del patrimoni net			-19.487,40	19.487,40	0,00	**0,00**
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2010	**171.245,72**	**5.683,76**	**-19.487,40**	**14.049,45**	**0,00**	**171.491,53**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1 i anterios						**0,00**
II. Ajustament per errors N-1 i anteriors						**0,00**
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	**171.245,72**	**5.683,76**	**-19.487,40**	**14.049,45**	**0,00**	**171.491,53**
I. Excedents de l'exercici				-13.407,14		**-13.407,14**
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						**0,00**
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1. Augments de fons dotacional/fons socials/fons especials						**0,00**
2. (-)Reduccions de fons dotacional/fons socials/fons especials						**0,00**
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)						**0,00**
4. Altres aportacions						
III. Altres variacions del patrimoni net			14.049,45	-14.049,45		**0,00**
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2011	**171.245,72**	**5.683,76**	**-5.437,95**	**-13.407,14**	**0,00**	**158.084,39**

GM26191/12

St. Ramon 2, 2°1° - 08001 Barcelona - Tel. 93 443 13 32 - Tel/fax: 93 443 06 35 -fnesco@terra.es - www.fnesco.org

FUNDACIÓ ESCO

PÈRDUES I GUANYS

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2011	2010
1. Ingressos de la entitat per la activitat pròpia	10	**258.270,35**	**242.193,24**
d) Subvencions oficials a les activitats		130.202,18	137.965,45
e) Donacions i altres ingressos per a les activitats		128.068,17	104.227,79
2. Ajuts concedits i altres despeses	12	**-60.430,81**	**-37.494,82**
a) Ajuts concedits		-60.430,81	-37.494,82
7. Despeses de personal	12	**-174.855,22**	**-153.790,24**
a) Sous, salaris i assimilats		-132.140,23	-118.302,62
b) Càrregues socials		-42.714,99	-35.487,62
8. Altres despeses d'explotació		**-38.162,82**	**-34.660,62**
a) Serveis exteriors		-38.129,97	-34.660,62
a 2) Arrendaments i cànons	6	*-8.013,70*	*-7.417,10*
a 3) Reparacions i conservació		*-6.616,43*	*-6.262,42*
a 4) Serveis professionals independents		*-8.821,37*	*-4.404,98*
a 5) Transports		*-395,47*	*-158,80*
a 6) Primes d'assegurances		*-2.402,46*	*-2.108,96*
a 7) Serveis bancaris		*-466,28*	*-4.888,73*
a 8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		*-751,94*	*-662,20*
a 9) Suministraments		*-10.662,32*	*-8.757,43*
b) Tributs		-32,85	0,00
c) Pérdues, deteriorament i variació de les operacions de les activitats		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9. Amortització del immobilitzat		**-2.205,36**	**-2.205,36**
13. Altres resultats	12	**3.970,86**	**0,00**
I) RESULTAT DE EXPLOTACIÓ		**-13.413,00**	**14.042,20**
14. Ingressos financers		**5,86**	**7,25**
II) RESULTATS FINANCERS		**5,86**	**7,25**
III) RESULTATS ABANS DE IMPOSTOS		**-13.407,14**	**14.049,45**
17. Impost sobre beneficis		**0,00**	**0,00**
IV) RESULTAT DEL EXERCICI		**-13.407,14**	**14.049,45**