

TALLER SANT CAMIL**Balanç de Situació a 31 de desembre de 2019 i a 31 de desembre de 2018**

(Expressat en euros)

ACTIU	Notes	31/12/2019	31/12/2018
ACTIU NO CORRENT		5.731.230,44	5.836.746,81
Immobilitzat material	5	5.731.230,44	5.836.746,81
Terrenys i construccions		5.731.230,44	5.836.746,81
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		0,00	0,00
Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00
ACTIU CORRENT		125.572,30	719,62
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		72.327,67	0,00
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	6	7.986,14	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		64.341,53	0,00
Periodificacions a curt termini		490,95	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	52.753,68	719,62
Tresoreria		52.753,68	719,62
Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
TOTAL ACTIU		5.856.802,74	5.837.466,43
PASSIU	Notes	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONI NET		5.816.546,35	5.836.746,81
FONS PROPIS		5.816.546,35	5.836.746,81
Fons dotacional o fons socials		5.889.505,00	5.889.505,00
Fons dotacional o fons social	9	5.889.505,00	5.889.505,00
Fons dotacional o fons social pendents de desemborsar		0,00	0,00
Fon especials		0,00	0,00
Excedents d'exercicis anteriors	9	-52.758,19	0,00
Romanent		0,00	0,00
Excedents negatius d'exercicis anteriors		-52.758,19	0,00
Resultat de l'exercici	3 i 9	-20.200,46	-52.758,19
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS		0,00	0,00
PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
Provisions a llarg termini		0,00	0,00
Deutes a llarg termini		0,00	0,00
Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
Passius per impost diferit		0,00	0,00
Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
PASSIU CORRENT		40.256,39	719,62
Passiu vinc. amb actius no corrents mant. per a la venda		0,00	0,00
Provisions a curt termini		0,00	0,00
Deutes a curt termini		4.839,15	719,62
Altres deutes a curt termini	8	4.839,15	719,62
Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar		35.417,24	0,00
Proveïdors	8	3.735,86	0,00
Creditors variis	8	3.866,09	0,00
Personal (remuneracions pendents de pagament)		0,00	0,00
Passius per impost corrent		0,00	0,00
Passiu per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques		27.815,29	0,00
Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		5.856.802,74	5.837.466,43

TALLER SANT CAMIL
**Compte de pèrdues i guanys corresponen a l'exercici finalitzat
el 31 de desembre de 2019 i el 31 de desembre de 2018**

(Expressat en euros)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
OPERACIONS CONTINUADES			
Ingressos per les activitats		650.537,24	0,00
Vendes i prestació de serveis		0,00	0,00
Ingressos rebuts de caràcter periòdic		64.074,09	0,00
Subvencions oficials a les activitats	10	529.536,23	0,00
Donacions i altres ingressos a les activitats	10	56.926,92	0,00
Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
Aprovisionaments		-56.491,13	0,00
Altres ingressos d'explotació		64.929,40	0,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		64.929,40	0,00
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		0,00	0,00
Despeses de personal	15.1.	-517.144,84	0,00
Altres despeses d'explotació		-57.847,44	0,00
Serveis exteriors		-49.975,49	0,00
Tributs		-7.871,95	0,00
Amortització de l'immobilitzat	5	-105.516,37	-52.758,19
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat		0,00	0,00
Excessos de provisions		0,00	0,00
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
Altres resultats		1.332,68	0,00
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		-20.200,46	-52.758,19
Ingressos financers		0,00	0,00
Despeses financeres		0,00	0,00
Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
Diferències de canvi		0,00	0,00
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
RESULTAT FINANCER		0,00	0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-20.200,46	-52.758,19
Impost sobre beneficis		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		-20.200,46	-52.758,19

NOTES EXPLICATIVES CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019
(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

El Taller Sant Camil, que pertany a la Fundació de la Santa Creu, continuadora de la vocació i obra dels Germans Missioners de Malats Pobres, entitat legalment constituïda i inscrita en el Registre d'Entitats Religioses, secció especial grup C, del Ministeri de Justícia amb el nº 023965 enregistrada el 9 de març de 2018, i inscrita en el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials, en la secció d'entitat privada d'iniciativa social del Departament de Treball, Afers Socials i famílies de la generalitat de Catalunya amb el nº E05380 enregistrada el 6 de maig de 2019.

El Servei de Teràpia Ocupacional i el Servei Ocupacional d'Inserció estan inscrits en el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials, a la secció d'Acolliment Diürn del Departament d'Acció Social i Ciutadania amb el nº S-03135, inscrit en data 12 d'abril de 1996, i amb el nº S-03237, inscrit en data 3 de juliol de 1996, respectivament.

El Centre Ocupacional Taller Sant Camil, amb el Servei de Teràpia Ocupacional i el Servei Ocupacional d'Inserció, està ubicat a la ciutat de Barcelona, al carrer Ercilla nº 57 i el seu àmbit d'actuació és municipal.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

S'adjunta com **ANNEX I** detall de les activitats portades a terme durant l'exercici 2019, així com els usuaris o els beneficiaris de les activitats descrites.

- AJUTS ATORGATS

El Taller Sant Camil no ha atorgat ajuts monetaris a tercers durant 2019.

- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Els usuaris del Servei de Teràpia Ocupacional (STO), del Servei de Teràpia Ocupacional amb auxiliar (STO Aux) i del Servei Ocupacional d'Inserció (SOI) han estat per l'any 2019 els següents:

	STO		STO Aux		SOI		TOTAL	
	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones	Homes	Dones
Usuaris al 31-12-2018	33	14	9	0	16	7	58	21
Altes	3	0	1	1	0	1	4	2
Baixes	-4	-2	-1	0	-1	0	-6	-2
Usuaris al 31-12-2019	32	12	9	1	15	8	56	21

Els beneficiaris de l'activitat del Centre són aquelles persones amb discapacitat intel·lectual o física que no poden incorporar-se al sistema de treball ordinari, quan no poden assolir un nivell de productivitat suficient o que, tot i que tenen aptituds laborals i productives, encara no es poden incorporar als centres especials de treball per manca de formació laboral o d'oferta de treball.

– **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

El Centre no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats.

– **ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Totes les activitats que porta a terme el Centre són obertes a tothom, tant a dones com a homes.

2. Bases de presentació dels Estats Financers

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Estats Financers del Centre han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Estats Financers, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici la Direcció del Centre no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que El Centre segueixi funcionant normalment. Els Estats Financers s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

La Direcció del Centre presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de resultats, a més de les xifres de l'exercici 2019, les corresponents a l'exercici anterior. S'ha de tenir en compte que les activitats que el Centre desenvolupa van ser "traspassades/aportades" a inici de 2019 i que en l'exercici 2018 van ser realitzades en seu de l'entitat religiosa Pia Unió de Germans Missioners dels Malalts Pobres i, per tant, només mostren els actius rebuts en els actes fundacionals de la Fundació de la Santa Creu atribuïts a Taller Sant Camil i les seves corresponents amortitzacions. En tot cas, i a efectes d'informació comparable, es mostren en les diferents notes explicatives, si pertoca, dades relacionades amb l'exercici 2018 si s'ha considerat important mostrar-les a efectes d'entendre les activitats desenvolupades.

e) **Agrupació de partides:**

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) **Elements aplegats en diverses partides:**

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

g) **Canvis en criteris comptables.**

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) **Correcció d'errors:**

Les dades corresponents a l'exercici 2018 han estat corregides en quan a que s'ha incorporat les amortitzacions corresponents a dit exercici per manca de les mateixes en el tancament dels estats financers de 2018.

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2019 i 2018:

	2019	2018
Total base de repartiment = Total aplicació	-20.200,46	-52.758,19
Excedents de l'exercici	-20.200,46	-52.758,19
Aplicació a:		
Romanent		
Excedents negatius a compensar	-20.200,46	-52.758,19
Total aplicació = Total base de repartiment	-20.200,46	-52.758,19

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) **Immobilitzat material.**

Els bens compresos en es registren el per el seu cost, sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Els bens d'immobilitzat rebuts en forma d'aportació no dinerària han de ser valorats per el seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

Si procedeix, es reconeixent correccions valoratives per deteriorament en l'Immobilitzat Material en base a que s'hagi experimentat en els béns deterioraments no coberts amb les amortitzacions, i aquests tenen caire reversible.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'Immobilitzat Material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar desapareguin, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor comptable de l'immobilitzat que hauria estat reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

En cas que produir-se despeses d'ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material, s'incorporen els corresponents imports com a major valor del bé en la mesura que suposa un augment de la seva capacitat productivitat o allargament de la seva vida útil, donant de baixa el valor comptable dels elements substituïts. La valoració assignada és la corresponent al preu d'adquisició o cost de producció. En tot cas, els imports que es capitalitzin no poden produir que el cost total dels bens superin el valor de mercat dels respectius elements de l'immobilitzat.

A judici de la Direcció del Centre, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

El Centre no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

b) Arrendaments

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingué vigència durant l'exercici.

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

c) Instruments financers

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria d'actius financers hi ha;

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats del Centre i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividends a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin al Centre com a partícip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels Estats Financers d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminueix per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius financers

El Centre dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

Passius Financers

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els debits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

Baixa de passius financers

El Centre dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Impost sobre beneficis.

El mètode seguit per a la determinació i comptabilització de l'impost sobre beneficis es considerar les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Ingressos i despeses.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que el Centre pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

Provisions i contingències

El Centre reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no s'ha cregut necessari efectuat cap tipus de descompte.

Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç del Centre.

Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat. Si les mateixes son de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

- a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.
- c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

5. Immobilitzat material

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	01/01/2019	altas	bajas	traspasos	31/12/2019
Terrenos y Construcciones	5.889.505,00	0,00	0,00	0,00	5.889.505,00
Total Coste	5.889.505,00	0,00	0,00	0,00	5.889.505,00
	01/01/2019	altas	bajas	traspasos	31/12/2019
Amortiz. Acum.Construcciones	52.758,19	105.516,37	0,00	0,00	158.274,56
Total Amortiz. Acumulada	52.758,19	105.516,37	0,00	0,00	158.274,56
TOTAL	5.836.746,81	-105.516,37	0,00	0,00	5.731.230,44
	01/01/2018	altas	bajas	traspasos	31/12/2018
Terrenys i construccions	0,00	5.889.505,00	0,00	0,00	5.889.505,00
Total Cost	0,00	5.889.505,00	0,00	0,00	5.889.505,00
	01/01/2018	altas	bajas	traspasos	31/12/2018
Amortiz. Acum.Construcciones	0,00	52.758,19	0,00	0,00	52.758,19
Total Amortiz. Acumulada	0,00	52.758,19	0,00	0,00	52.758,19
TOTAL	0,00	5.836.746,81	0,00	0,00	5.836.746,81

Les amortitzacions de les edificacions es realitzen aplicant linealment un percentatge del 2% anual sobre el cost d'adquisició.

6. Actius Financers

El detall dels actius financers a curt termini es el següent:

Actius Financers a curt termini	31/12/2019	31/12/2018
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	7.986,14	0,00
Totals	7.986,14	0,00

No s'han produït correccions per deteriorament del valor degut a risc de crèdit.

Els moviments, d'usuaris i altres deutors, ha estat el següent:

	31/12/2018	Augments	Disminucions	31/12/2019
Usuaris i deutors per vendes i pres.serveis	0,00	279.742,06	271.755,92	7.986,14
Totals	0,00	279.742,06	271.755,92	7.986,14

7. Tresoreria

El detall de tresoreria es el següent:

Tresoreria	31/12/2019	31/12/2018
Caixa efectiu	1.050,96	0,00
Comptes corrents bancàries	51.702,72	0,00
Totals	52.753,68	0,00

8. Passius Financers

El detall dels passius financers a curt termini es el següent:

Passius financers a curt termini	31/12/2019	31/12/2018
Compte corrent financer amb Fundac. Santa Creu	4.839,15	0,00
Proveïdors	3.735,86	0,00
Creditos	27.815,29	0,00
Total	36.390,30	0,00

9. Fons Propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	Fons Fundacional	Exc. Negatius	Perdues i Guanys	Total
Saldo a 31/12/2017	5.889.505,00	0,00	0,00	5.889.505,00
Distribució del resultat	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	-52.758,19	-52.758,19
Saldo a 31/12/2018	5.889.505,00	0,00	-52.758,19	5.836.746,81
Distribució del resultat	0,00	-52.758,19	52.758,19	0,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	-20.200,46	-20.200,46
Saldo a 31/12/2019	5.889.505,00	-52.758,19	-20.200,46	5.816.546,35

10. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions i donacions a l'explotació atorgades i imputades durant l'exercici 2019 han estat les següents:

ORGANISME CONCEDENT	TOTAL 2019	STO	SOI
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	529.536,23	371.363,07	158.173,16
Ajustament de Barcelona	4.700,00	3.296,10	1.403,90
La Caixa	11.000,00	7.714,29	3.285,71
Institut de Cultura de Barcelona	3.500,00	2.454,55	1.045,45
Particulars	37.726,92	26.457,84	11.269,08
TOTAL	586.463,15	411.285,85	175.177,30

El Centre ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

11. Situació Fiscal

El resultat de l'exercici ha estat de – 20.200,48 euros no havent detret cap import per l'impost sobre beneficis.

El Centre, com a part integrant de la Fundació de la Santa Creu està inclòs entre les Entitats regulades en el Títol II de la llei 49/2002 de 23 de desembre de “Régimen Fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo”. L'entitat va comunicar a l'administració tributària l'opció, tal i com es determina en el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal regulat en el Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. De l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, es del 10%.

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis;

	2019	2018
	compte de pèrdues i guanys	compte de pèrdues i guanys
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-20.200,46	-52.758,19
Impost sobre beneficis	0,00	0,00
	-20.200,46	-52.758,19
Rendiments exempts per aplicació Llei 49/2002	20.200,46	52.758,19
Base Imposable (resultat fiscal)	0,00	0,00

12. Informació segmentada

Les despeses i els ingressos imputats a cada activitat desenvolupada durant l'exercici es la següent:

DESPESES	TOTAL 2019	STO	SOI
Aprovisionaments	-56.491,13	-39.617,16	-16.873,97
Sous i Salaris	-393.222,24	-275.766,25	-117.455,99
Seguretat Social a càrrec del Centre i altres càrrecs socials	-123.922,60	-86.906,76	-37.015,84
Despeses de Personal	-517.144,84	-362.673,01	-154.471,83
Subministraments	-14.934,93	-10.473,85	-4.461,08
Altres serveis exteriors	-35.040,56	-24.573,90	-10.466,66
Altres tributs	-7.871,95	-5.520,59	-2.351,36
Altres despeses d'explotació	-57.847,44	-40.568,34	-17.279,10
Dotac. Amortitzacions	-105.516,37	-73.998,49	-31.517,88
Altres Resultats	-81,12	-56,89	-24,23
TOTAL DESPESES	-737.080,90	-516.913,89	-220.167,01

INGRESSOS	TOTAL 2019	STO	SOI
Vendes i prestacions de serveis	64.074,09	44.935,08	19.139,01
Suvençions oficials a les activitats	537.736,23	377.113,72	160.622,51
Donacions i altres ingressos de les activitats	48.726,92	34.172,13	14.554,79
Ingressos de les activitats	650.537,24	456.220,93	194.316,31
Altres ingressos de les activitats	64.929,40	45.534,90	19.394,50
Altres Resultats	1.413,80	991,50	422,30
TOTAL INGRESSOS	716.880,44	502.747,33	214.133,11

13. Fets posteriors al tancament

La pandèmia decretada per l'Organització Mundial de la Salut en data 11 de març de 2020, derivada de l'expansió a nivell global del coronavirus COVID-19 ha provocat una crisi sanitària sense precedents fins el moment. Aquest esdeveniment afecta de forma significativa a les activitats econòmiques mundials i, per tant, a les activitats fundacionals del Centre. L'avaluació de l'impacte dependrà de l'evolució del fets futurs que es no poden predir amb fiabilitat entre les que s'inclouen les accions adoptades per contenir la malaltia, tractar-la i mitigar el seu efecte en les economies dels diferents països afectats així com les polítiques socials i econòmiques de suport que estan sent adoptades o es poden implantar per els governs dels països afectats i organismes supranacionals, entre altres.

El Centre ha activat plans de contingència que han permès la continuïtat de les seves activitats socials, intentant en la mesura del possible aproximar-les a la normalitat. No es possible quantificar els efectes futurs derivats de la situació de crisi generalitzada, que depenen en gran mida del període de temps que s'allargui i les mesures addicionals, tant nacionals como internacionals, que es puguin adoptar per mitigar-la. Donada la complexitat de la situació i la seva ràpida evolució, no es pot realitzar una estimació quantificada del potencial impacte per el Centre que, en el seu cas, serà registrat en l'exercici 2020.

14. Operacions amb parts vinculades

El Centre ocupacional té un deute amb la Fundació de la Santa Creu de 4.839,15 euros a 31 de desembre de 2019, sent de 719,62 a 31 de desembre de 2018, per a cobrir les necessitats de finançament a cost 0.

15. Altre informació

15.1. Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades i les despeses salarials incorregudes durant l'exercici 2019, distingint entre el personal que realitza tasques d'atenció directa i indirecta es el següent;

NOMBRE DE PERSONES Dedicació del personal	STO			SOI			TOTAL	
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total	Homes	Dones
Personal d'atenció directa	1,60	0,60	2,20	4,40	4,40	8,80	6,00	5,00
Personal de serveis generals	0,30	0,30	0,60	0,70	0,70	1,40	1,00	1,00
Personal de direcció i administrac.	0,00	0,90	0,90	0,00	2,10	2,10	0,00	3,00
TOTAL PERSONES	1,90	1,80	3,70	5,10	7,20	12,30	7,00	9,00

SOU TOTAL Dedicació del personal	STO			SOI			TOTAL	
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total	Homes	Dones
Personal d'atenció directa	42.186,48	14.088,73	56.275,21	105.980,72	96.502,65	202.483,37	148.167,20	110.591,38
Personal de serveis generals	12.557,92	7.494,53	20.052,45	29.483,80	17.595,85	47.079,65	42.041,72	25.090,38
Personal de direcció i admin.	0,00	20.112,02	20.112,02	0,00	47.219,54	47.219,54	0,00	67.331,56
TOTAL PERSONES	54.744,40	41.695,28	96.439,68	135.464,52	161.318,04	296.782,56	190.208,92	203.013,32

SOU MITJÀ Dedicació del personal	STO			SOI			TOTAL	
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total	Homes	Dones
Personal d'atenció directa	26.409,42	23.583,31	25.640,19	24.072,32	21.919,48	22.995,90	25.240,87	22.751,40
Personal de serveis generals	42.041,72	25.090,38	33.566,05	42.041,72	25.090,38	33.566,05	42.041,72	25.090,38
Personal de direcció i admin.	0,00	22.443,85	22.443,85	0,00	22.443,85	22.443,85	0,00	22.443,85
TOTAL PERSONES	28.872,05	23.264,76	26.147,38	26.541,39	22.381,06	24.105,76	33.641,30	23.428,54

15.2. Operacions amb garantia

A data de formulació dels presents estats financers els diferents impostos als que està subjecte el Centre no han estat inspeccionats, no existint segons la Direcció, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

15.3. Retribució als membres de la Direcció

La retribució de la Direcció del Centre ha estat de 42.041,72 euros en 2019. (la seva retribució en l'exercici 2018 sota la dependència de la Pia Unió de Germans Missioners dels Malalts Pobres va ser de 42.041,72 euros).

16. Informació sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors

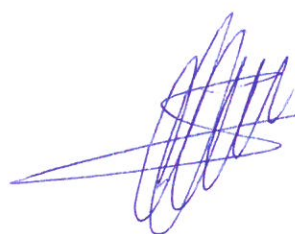
En base al que estableix la Disposició addicional tercera "deure d'informació" de la llei 15/2010 , de 5 de juliol, i atès la resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels Estats Financers en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, el període mitjà de pagament a proveïdors es el següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
Període Mitjà de pagament a proveïdors	29,35	28,64

**** dada corresponent al Centre sota la dependència de la Pia Unió de Germans Missioners de Malalts Pobres.

En Barcelona, el 30 de Juny de 2020 queden formulats els Estats Financers del Centre Ocupacional TALLER SANT CAMIL. Els quals son signats pel Director del Centre

D. Sergi Gil Sánchez
Director del Taller Sant Camil



TALLER SANT CAMIL
Fundació de la Santa Creu
—
Centre Ocupacional
NIF: G47116756
c/Ercilia, 57. 08041 Barcelona.