FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN

Comptes anuals abreujats auditats
Exercici 2018

26 de maig de 2019

GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm.1 · ROAC núm.S0-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339

Núm. 3640/19

INFORME D'AUDITORÍA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al patronat de la FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN (l'Entitat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a 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 abreujats* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats a Espanya segons allò que exigeix 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 hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix 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 a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats 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.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA SOCIETAT Núm. 1 BARCELONA GM AUDITORS, SL

Registre dels ingressos per subvencions i donacions

Tal com s'explica a la memòria, l'Entitat registra les subvencions i donacions no reintegrables directament al patrimoni net i es reconeixen com ingressos de l'exercici de manera correlacionada amb les despeses finançades. Les subvencions i donacions de caràcter reintegrables es registren en el passiu fins que adquireixen la condició de no reintegrables. A la nota 13 de la memòria es detallen les subvencions i donacions rebudes en l'exercici, els imports pendents d'executar, així com la seva imputació al compte de resultats de l'exercici. El meritament d'aquests ingressos i despeses constitueixen un aspecte rellevant de l'auditoria a causa de la seva importància sobre els ingressos de l'Entitat.

Com a part del nostre treball d'auditoria, entre altres procediments, hem revisat els criteris establerts per l'Entitat pel reconeixement dels ingressos procedents de subvencions i donacions. També hem demanat la documentació que suporta la concessió de les subvencions i donacions rebudes en l'exercici per validar la seva correcta valoració, criteri d'imputació i verificant que els fons rebuts han estat aplicats a la seva finalitat. Finalment hem avaluat si la informació revelada en la memòria compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació aplicable.

Responsabilitat del patronat en relació amb els comptes anuals

El patronat és el responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l' empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el patronat té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a 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 abreujats, a causa de 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 a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel patronat.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del patronat, del principi comptable d'empresa 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'Entitat per continuar com a empresa 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 abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el patronat de l'Entitat en relació amb, entre 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.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 1
BARCELONA
GM AUDITORS, SL

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al patronat de l'Entitat, determinem els que han estat de la major rellevància en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 26 de maig de 2019

GM AUDITORS, SL
(ROAC Nº S0213)

David Sallán Mata
(ROAC Nº 18837)

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

GM AUDITORS, SL

2019 Núm. 20/19/08701

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT NÚM. 1 BARCELONA
GM AUDITORS, S.L.

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç abreujat

Exercici 2018

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		806.074,36	809.085,41
	I. Immobilitzat intangible	4,8	0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
	II. Immobilitzat material	4,5	2.251,80	2.092,85
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utillatge			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		2.251,80	2.092,85
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Alltre immobilitzat material			
219	5. Immobilizaciones materials en curs i Acomptes			
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	IV. Béns del patrimoni cultural	4,7	803.329,00	806.499,00
230, (29190)	1. Béns immobles		803.329,00	806.499,00
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
	VI. Inversions financeres a llarg termini	4,10	493,56	493,56
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		493,56	493,56
474	**VII. Actius per impost diferit**			

GM3640/19

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	B) ACTIU CORRENT		**1.443.011,28**	**757.266,81**
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	**I. Existències**	4	**297.651,50**	**298.026,50**
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	4,10	**1.036.174,66**	**186.540,54**
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors por vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		1.036.174,66	186.540,54
460, 464,544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		**0,00**	**0,00**
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini	4,10	**14.933,19**	**56.523,76**
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		14.933,19	56.523,76
480, 567	**V. Periodificacions a curt termini**		**1.851,30**	**2.735,00**
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	4	**92.400,63**	**213.441,01**
570, 572, 574	1. Tresoreria		92.400,63	213.441,01
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		**2.249.085,64**	**1.566.352,22**

GM3640/19

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		1.060.520,93	1.086.623,12
	A-1) Fons propis		762.869,43	788.596,62
	I. Fons dotacionals o fons socials	12,17	46.119,53	46.119,53
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		46.119,53	46.119,53
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	**II. Fons especials**			
	III. Excedents d'exercicis anteriors	3,12	742.477,09	943.170,60
120	1. Romanent		1.430.697,59	1.430.697,59
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-688.220,50	-487.526,99
124	**IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries**			
129	**V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)**	3,14	-25.727,19	-200.693,51
118	**VI. Aportacions per a compensar pèrdues**			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	13	297.651,50	298.026,50
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		297.651,50	298.026,50
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
14	**I. Provisions a llarg termini**			
	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini**			
479	**IV. Passius per impost diferit**			
181	**V. Periodificacions a llarg termini**			

GM3640/19

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	C) PASSIU CORRENT		**1.188.564,71**	**479.729,10**
499, 529	**I. Provisions a curt termini**			
	II. Deutes a curt termini	**4,11**	**1.138.061,09**	**399.047,78**
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		293.429,89	321.095,05
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		844.631,20	77.952,73
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt**			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		**50.503,62**	**80.681,32**
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	11,18	-0,23	44.952,39
41	2. Creditors varis	11,18	18.620,38	7.051,42
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	4,11	92,00	1,50
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		31.791,47	28.676,01
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	**V. Periodificacions a curt termini**			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**2.249.085,64**	**1.566.352,22**

GM3640/19

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	13,17	1.143.668,47	1.220.212,05
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		31.776,00	31.572,70
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		644.197,26	494.216,27
724	d) Subvencions oficials a les activitats		326.936,94	451.475,95
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats			3.000,00
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		140.758,27	239.947,13
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-550.285,06	-851.534,77
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	15,19	-550.285,06	-851.534,77
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	**3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació**			
73	**4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu**			
	5. Aprovisionaments	17,19	-375,00	-375,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-375,00	-375,00
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats			
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754,755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	**7. Despeses de personal**	15,18	-389.050,66	-381.857,67
	8. Altres despeses d'explotació		-223.008,52	-189.350,47
	a) Serveis exteriors	15,19	-222.579,32	-189.031,28
(620)	a_1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a_2) Arrendaments i cànons	9	-2.627,52	-3.618,67
(622)	a_3) Reparacions i conservació		-40,31	-29,95
(623)	a_4) Serveis professionals independents		-117.756,49	-102.189,42
(624)	a_5) Transports		-345,20	
(625)	a_6) Primes d'assegurances		-8.052,35	-4.847,31
(626)	a_7) Serveis bancaris		-3.461,25	-3.419,70
(627)	a_8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-17.512,30	-7.114,80
(628)	a_9) Subministraments		-11.169,03	-11.164,08
(629)	a_{10}) Altres serveis		-61.614,87	-56.647,35
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-429,20	-319,19
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

GM3640/19

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	**9. Amortització de l'immobilitzat**	5,17	-418,22	-646,36
725, 726	**10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat**			
7951, 7952, 7955, 7956	**11. Excés de provisions**			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deteriorаments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	**13. Altres resultats**	17,19	2.994,83	-984,25
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-16.474,16	-204.536,47
760, 761, 762,769	**14. Ingressos financers**	17,19		3.123,76
(660), (662), (665), (669)	**15. Despeses financeres**	17,19	-7.884,98	-5.761,73
(663), 763	**16. Variació de valor raonable en instruments financers**			
(668), 768	**17. Diferències de canvi**	4	222,52	6.480,93
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-1.590,57	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deteriorаments i pèrdues		-1.590,57	
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-9.253,03	3.842,96
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		-25.727,19	-200.693,51
(6300)*, 6301*, (633), 638	**19. Impostos sobre beneficis**			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3,14	-25.727,19	-200.693,51

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

GM3640/19

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2018 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	46.119,53		217.820,99		-24.614,39		281.434,00	520.760,13
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors			749.964,00					749.964,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	46.119,53	0,00	967.784,99	0,00	-24.614,39	0,00	281.434,00	1.270.724,13
I. Excedent de l'exercici					-200.693,51		16.592,50	-184.101,01
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-24.614,39		24.614,39			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	46.119,53	0,00	943.170,60	0,00	-200.693,51	0,00	298.026,50	1.086.623,12
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	46.119,53	0,00	943.170,60	0,00	-200.693,51	0,00	298.026,50	1.086.623,12
I. Excedent de l'exercici					-25.727,19			-25.727,19
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-200.693,51		200.693,51		-375,00	-375,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	46.119,53	0,00	742.477,09	0,00	-25.727,19	0,00	297.651,50	1.060.520,93

GM36704/19

FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN
MEMÒRIA 2018

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

1.1 La Fundació Privada Ulls del món va ésser constituïda el 9 de juliol de 2001.

Té per finalitat d'utilitat pública, atendre les necessitats sanitàries i, molt especialment, aquelles relacionades amb l'oftalmologia dels països de l'anomenat tercer món.

Per tal de dur a terme aquesta finalitat, la Fundació exerceix les activitats següents:

1. Sensibilitzar les persones sobre les mancances i necessitats sanitàries dels països del tercer món, amb especial incidència en tot el relatiu a l'oftalmologia i elaborar propostes per a la permanent modernització dels canals per a la seva aplicació.

2. Canalitzar recursos humans i materials amb la finalitat d'atendre les necessitats sanitàries i, molt especialment, aquelles relacionades amb l'oftalmologia dels països del tercer món.

3. Elaborar, editar, publicar i difondre estudis, propostes i anàlisis relatius a la realitat sanitària i els seus mecanismes d'interacció amb els diferents agents de la xarxa social.

4. Organitzar cursos, seminaris, jornades o qualsevol altre tipus de fòrum per a la formació de personal, la discussió i difusió dels materials elaborats, analitzats o recopilats per la Fundació.

5. Qualsevol altra funció que la Fundació consideri d'interès per al desenvolupament del coneixement, l'intercanvi d'experiències i informació sobre les funcions assenyalades.

1.2 La Fundació es regeix pel seus propis Estatuts, per les disposicions legals d'aplicació i en especial per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

1.3 Té el seu domicili a 08015 de Barcelona, carrer Tamarit, 144-146.

1.4 L'exercici social correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2018.

1.5 Les activitats desenvolupades durant el present exercici s'expliquen en el document annex.

1.6 La fundació té els següents convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, i tot i que el seu impacte monetari és modest sobre la totalitat d'ingressos de l'exercici, són una ajuda pel millor compliment de les finalitats fundacionals.

General Optica	35.765 €
Novartis	28.000 €
DKV	1.000 €
Fundación Repsol	40.000 €
Técnicas Reunidas	6.000 €
Alcon	12.000 €

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els Comptes Anuals a 31 de desembre de 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i són previs a l'aplicació del resultat de l'exercici. Es presenten d'acord amb els principis que informa el Pla General de Comptabilitat i reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'ha aplicat cap principi comptable no obligatori

GM3640/19

2.3 Comparació de la informació

Aquests Comptes Anuals es presenten comparatius amb els de l'exercici precedent en tots els aspectes significatius.

2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

2.5 Agrupació de partides

No hi ha cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç, al compte d'explotació, ni a l'estat de canvis del patrimoni net.

2.6 Elements recollits a diverses partides

Seguint els criteris del Pla General Comptable, es separen al Balanç de Situació, en funció del seu venciment a curt termini o llarg termini, aquells elements de naturalesa similar que així ho requereixin.

2.7 Canvis als criteris comptables i correcció d'errors

No s'han detectat errors significatius d'exercicis anteriors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Proposta d'aplicació del resultat:

Base d'aplicació		
	Compte de pèrdues i guanys	-25.727,19
Aplicació		
	Romanent	-25.727,19

4. NORMES DE VALORACIÓ

a. Immobilitzacions intangibles

Aquests actius es troben valorats a preu d'adquisició. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels actius.

b. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

Aquests actius es troben valorats a preu d'adquisició. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels actius.

c. Immobilitzacions materials

Aquests actius es troben valorats a preu d'adquisició. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels béns.

d. Actius i passius financers

Les diferents categories d'actius i passius financers de que disposa l'entitat són:

Actius financers a cost

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable.

Valoració inicial: Es valoren 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.

Valoració posterior: 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. No obstant, quan es tracta de crèdits per operacions comercials o no comercials, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es registren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Passius financers a cost amortitzat

GM3640/19

Estan inclosos en aquesta categoria els dèbits per operacions de les activitats, deutes amb entitats de crèdit i altres deutes amb tercers, com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o entitats que no siguin entitats de crèdit, fiances i dipòsits rebuts.

Valoració inicial: Es valoren pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles, que no obstant això també es poden registrar en el compte de resultats.

Valoració posterior: 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. No obstant, quan es tracta de crèdits per operacions comercials o no comercials, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es registren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

e. Existències

Les existències corresponen a donacions rebudes per l'entitat, i estan valorades pel seu valor teòric de cost (totes les existències de la Fundació provenen de donacions), estimat en base a la millor informació disponible a data de formulació dels presents Comptes Anuals. El registre comptable de l'ingrés per donació, així com la corresponent despesa per variació d'existències, es du a terme en el moment en que els materials s'envien al país de destinació.

f. Impost sobre societats

L'impost sobre societats es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i distingint per aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'impost sobre societats acreditat en l'exercici.

La Fundació Privada Ulls del món està exempta de tributació de l'impost de societats segons la LLEI 49/2002.

g. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es comptabilitzen, en línies generals, atenent als principis de meritació i correlació d'ingressos i despeses.

h. Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan es té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat d'un succés passat, i s'estima probable una sortida de recursos que incorporen beneficis econòmics futurs.

Es valoren a la data de tancament de l'exercici pel seu valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustos sorgits amb motiu de l'actualització de la provisió com a despesa financera segons es meriti.

La compensació a rebre d'un tercer al moment de liquidar l'obligació, sempre que no existeixin dubtes de percepció, no suposa una minoració del deute, reconeixent el dret de cobrament a l'actiu, el import del qual no serà superior al de l'obligació registrada comptablement.

i. Criteris emprats per al registre i valoració de les depeses de personal

Les despeses de personal es desglossen a dos epígrafs del Compte de resultats; a l'epígraf de "*Despeses de personal*" s'inclou, de la despesa total del personal de la seu, només aquella part imputable a l'activitat de sensibilització, captació i administració. D'altra banda, a l'epígraf de "*Ajuts concedits i altres despeses*", s'inclou la despesa del personal que es troba als països on es coopera, així com la resta de despesa del personal de la seu (part imputable als projectes), tal com es detalla a la nota 15 de la present memòria.

j. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han de reconèixer

GM3640/19

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.

Les que tenen caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

Dins del compte de resultats les subvencions i donacions es desglossen entre:
- *Subvencions i donacions no finalistes*: aquelles rebudes per a l'explotació de l'exercici, sense vinculació específica a un projecte, ja siguin atorgades per organismes oficials o per ens privats. S'inclou el valor de les donacions rebudes en espècie, que s'han enviat al país de destinació.

- *Altres subvencions i donacions finalistes:* aquelles rebudes per finançar un projecte específic, ja siguin atorgades per organismes oficials o per ens privats.

5. INMOBILITZAT MATERIAL

Les donacions de material que es destinen a un projecte concret, es consideren despesa de l'exercici. Les cessions i adquisicions de materials de seu es consideren immobilitzat, comptabilitzant la depreciació a través de l'amortització.

Els moviments registrats durant l'exercici 2017 i 2018 es resumeixen a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.16	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.17
Mobiliari	8.971,10	-	-	8.971,10
Equipaments Oftalmològics	73.327,66	-	-	73.327,66
Equipament multimèdia	18.043,70	-	-	18.043,70
Equips per processos Informació	15.012,20	-	-	15.012,20
Cost	**115.354,66**	**-**	**-**	**115.354,66**
Amortitzacions	112.615,45	646,36	-	113.261,81
VNC	**2.739,21**			**2.092,85**

Concepte	Saldo a 31.12.17	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.18
Mobiliari	8.971,10	577,17	-	9.548,27
Equipaments Oftalmològics	73.327,66	-	-	73.327,66
Equipament multimèdia	18.043,70	-	-	18.043,70
Equips per processos Informació	15.012,20	-	-	15.012,20
Cost	**115.354,66**	**577,17**	**-**	**115.931,83**
Amortitzacions	113.261,81	418,22	-	113.680,03
VNC	**2.092,85**			**2.251,80**

5.1 Coeficients d'amortització

Mobiliari: 10%
Equipaments oftalmològics: 12-15-30%
Equipaments per a processos d'informació: 25%

GM3640/19

5.2 Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2018 existeixen béns de l'immobilitzat material totalment amortitzat per valor de 112.445,54 €. A 31 de desembre de 2017 era 109.841,82€.

6. INVERSIONS INMOBILIÀRIES

No aplicable

7. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

La Fundació té un Fons d'art, que respon a donatius a favor de la Fundació, comptabilitzat l'any 2016 per un import de 43.020€.

Atès l' increment progressiu del nombre d' obres rebudes, destinades al Fons d'art, l'any 2017 es va considerar convenient realitzar una taxació del mateix, sorgint una revaloració de 749.964 euros.

Enguany s'han rebut donacions en obres d'art per import de 80.360 euros i s'han donat de baixa altres per import de 83.530 euros, sent el saldo final de 803.329 euros.

8. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES

Els moviments registrats durant l'exercici 2017 i 2018 es resumeixen a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.16	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.17
Aplicacions informàtiques	1.099,00	-	-	1.099,00
Cost	**1.099,00**	**-**	**-**	**1.099,00**
Amortitzacions	1.099,00	0	-	1.099,00
VNC	-			-

Concepte	Saldo a 31.12.17	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.18
Aplicacions informàtiques	1.099,00	-	-	1.099,00
Cost	**1.099,00**	**-**	**-**	**1.099,00**
Amortitzacions	1.099,00	-	-	1.099,00
VNC	-			-

8.1 Coeficients d'amortització

Aplicacions informàtiques: 25%

8.2 Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2018 existeixen béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat per valor de 1.099,00€, igual que a 31 de desembre de 2017.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Les quotes d'arrendaments operatius reconeguts com a despeses de l'exercici ha descendit a 2.627,52€. Al 2017 aquesta xifra va ser de 3.618,67€

GM3640/19

10. ACTIUS FINANCERS

10.1 Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que tenen a l'entitat.

a) Actius financers a llarg termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2017**	**Ex.2017**	**Ex.2017**	**Ex.2017**
Actius financers a cost		-	493,56	493,56
TOTAL	-	-	**493,56**	**493,56**

a) Actius financers a llarg termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2018**	**Ex.2018**	**Ex.2018**	**Ex.2018**
Actius financers a cost		-	493,56	493,56
TOTAL	-	-	**493,56**	**493,56**

b) Actius financers a curt termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2017**	**Ex.2017**	**Ex.2017**	**Ex.2017**
Actius financers a cost	-	-	243.064,30	243.064,30
TOTAL		-	**243.064,30**	**243.064,30**

b) Actius financers a curt termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2018**	**Ex.2018**	**Ex.2018**	**Ex.2018**
Actius financers a cost	-	-	1.051.107,85	1.051.107,85
TOTAL		-	**1.051.107,85**	**1.051.107,85**

10.2 Els moviments de la partida BII de l'actiu del balanç "*Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar*" han estat els següents:

BII) Usuaris, patrocinadors deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	0	0	0	0
Patrocinadors	0	0	0	0
Altres comptes a cobrar	186.540,54	1.634.225,25	784.591,13	1.036.174,66
Total	**186.540,54**	**1.634.225,25**	**784.591,13**	**1.036.174,66**

GM3640/19

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que tenen a l'Entitat.

b) Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Categories	Ex.2017	Ex.2017	Ex.2017
Passius financers a cost amortitzat	321.095,05	129.958,04	451.053,09
TOTAL	321.095,05	129.958,04	451.053,09

b) Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Categories	Ex.2018	Ex.2018	Ex.2018
Passius financers a cost amortitzat	293.429,89	863.343,35	1.156.773,24
TOTAL	293.429,89	863.343,35	1.156.773,24

11.2 Desglossament dels passius financers segons el seu venciment:

	2019	2020	2021	2022	2023	
TOTAL	1.035.795,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1.156.773,24
AECID	664.798,70	120.977,60	0,00	0,00	0,00	785.776,30
Ferrovial	14.660,50	0,00	0,00	0,00	0,00	14.660,50
Natura	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00
Ajuntament Barcelona	10.037,99	0,00	0,00	0,00	0,00	10.037,99
Gulbenkian	2.156,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2.156,41
Deutes amb entitats de crèdit	293.429,89	0,00	0,00	0,00	0,00	293.429,89
Proveïdors i Creditors	18.712,15	0,00	0,00	0,00	0,00	18.712,15

12. FONS PROPIS

Els Fons propis de l'entitat han tingut els següents moviments durant l'exercici:

GM3640/19

Concepte	Exercici 2017	Altes exercicis anteriors	Altes	Baixes	Traspassos	Exercici 2017
Fons fundacional	46.119,53	-	-	-	-	46.119,53
Romanent	1.430.697,59	-	-	-	-	1.430.697,59
Excedents negatius d'exercicis	- 487.526,99	-	-	-	-200.693,51	- 688.220,50
Resultat de l'exercici	- 200.693,51	-	- 26.102,19	200.693,51	-	- 26.102,19
Total	**788.596,62**	**-**	**- 26.102,19**	**200.693,51**	**-200.693,51**	**762.494,43**

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

13.1 Subvencions oficials a les activitats traspassades a resultat:

	Pendent d'imputar inici	Import concedit	Import imputat a ingrés	Regularitzacions	Import pendent d'imputar a ingrés	Pendent Cobrar inici	Cobrat	Correcció Cobraments	Pendent Cobrament
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo-AECID	56.936,54	785.548,00	56.708,24		785.776,30				785.548,00
Ajuntament Castellbisbal		8.000,00	8.000,00				8.000,00		
Ayuntamiento Astigarraga		3.185,97	3.185,97			1.500,00	3.730,18		955,79
Ajuntament Sant Fost de Campsentelles		1.818,18	1.818,18				1.818,18		
Ajuntament L'Hospitalet de Llobregat		7.000,00	7.000,00						7.000,00
Ajuntament de Barcelona		56.500,00	46.462,01		10.037,99		56.500,00		
Ajuntament de Barberà del Vallès		1.818,18	1.818,18						1.818,18
Ayuntamiento de Hondarribia		6.000,00	6.000,00						6.000,00
Ayuntamiento de Zarautz		18.000,00	18.000,00				12.600,00		5.400,00
Ayuntamiento Andoain		7.000,00	7.000,00			7.000,00	7.000,00		7.000,00
Ayuntamiento Irún		11.527,54	11.527,54			12.000,00	17.763,77		5.763,77
Ajuntament Santa Coloma de Gramanet		12.021,42	12.021,42				12.021,42		
Ajuntament Abrera		2.395,40	2.395,40			1.916,05	1.916,05		2.395,40
Generalitat de Catalunya-Departament de Salut		85.000,00	85.000,00			85.000,00	85.000,00		85.000,00

GM3640/19

Diputació de Barcelona		60.000,00	60.000,00			60.000,00			
Total subvencions oficials	**56.936,54**	**1.065.814,69**	**326.936,94**	**0,00**	**795.814,29**	**107.416,05**	**266.349,60**	**0,00**	**906.881,14**
Obra social La caixa		120.000,00	120.000,00			60.000,00	120.000,00		60.000,00
Repsol		44.170,29	44.170,29				44.170,29		
Alcon		12.000,00	12.000,00				12.000,00		
Técnicas reunidas		6.000,00	6.000,00			6.000,00	12.000,00		6.000,00
Endesa		9.000,00	9.000,00				9.000,00		
ESCRS		20.000,00	20.000,00				20.000,00		
SACYR	4.403,19		4.403,19						
IMASA	5.211,00		5.211,00						
Fund. Roviralta						2.000,00	2.000,00		2.000,00
Novartis		28.000,00	28.000,00						28.000,00
Laboratorios Thea		22.000,00	22.000,00				22.000,00		
Col·legi metges Guipúscoa		3.000,00	3.000,00				3.000,00		
Klink		3.559,00	3.559,00				3.559,00		
Fund. Gulbenkian		3.000,00	843,59		2.156,41		3.000,00		
Hospes Hoteles		3.313,50	3.313,50				3.313,50		
Fundació Girbau		5.000,00	5.000,00				5.000,00		
DKV		1.000,00	1.000,00				1.000,00		
Fund. A.Serra Santamans		3.000,00	3.000,00				3.000,00		
Ferrovial	11.402,00	14.660,50	11.402,00		14.660,50		14.660,50		
Natura		32.000,00			32.000,00		32.000,00		
Punts Bankia		33,20	33,20						33,20
General Optica		35.765,00	35.765,00				35.765,00		
Banc Sabadell		10.000,00	10.000,00				10.000,00		
ANESVAD		25.000,00	25.000,00				25.000,00		
CBM		107.231,19	107.231,19				107.231,19		
Deutors varis						2.124,49	64,17		2.060,32
FOAL		25.000,00	25.000,00				25.000,00		
Ingressos periòdics		31.776,00	31.776,00				31.776,00		

GM3640/19

Donacions		86.763,40	77.588,27				77.526,97		
La Nit dels Ulls del món		121.700,00	121.700,00			9.000,00	129.500,00		1.200,00
Fons artístic		80.360,00	80.360,00				80.360,00		
Donacions en espècie									
Total altres subvencions	**21.016,19**	**853.332,08**	**816.356,53**	**0,00**	**48.816,91**	**79.124,49**	**831.926,62**	**0,00**	**99.293,52**
TOTAL SUBVENCIONS EXERCICI	**77.952,73**	**1.919.146,77**	**1.143.293,47**	**0,00**	**844.631,20**	**186.540,54**	**1.098.276,22**	**0,00**	**1.006.174,66**

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impostos sobre beneficis

La conciliació entre el benefici comptable i la base imposable de l'impost sobre entitats a l'any 2017 va ser la següent:

Resultat comptable (pèrdua)		-200.693,51
Diferències permanents:		200.693,51
Ingressos activitat exempta	1.230.371,60	
Despeses activitat exempta	1.431.065,11	
Base Imposable		0,00

La conciliació entre el benefici comptable i la base imposable de l'impost sobre entitats a l'any 2018 és la següent:

Resultat comptable (pèrdua)		-25.727,19
Diferències permanents:		25.727,19
Ingressos activitat exempta	1.153.071,60	
Despeses activitat exempta	1.178.798,79	
Base Imposable		0,00

La Fundació està acollida als beneficis fiscals establerts per la Llei 49/02, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

14.2 Altres tributs

La Fundació ha de pagar cada any, uns tributs a la seva seu de Bolívia, com són l'impost a les Transaccions i l'impost a les utilitats.
A més, ha de presentar mensualment un model de règim complementari de l'impost al valor agregat.

15. INGRESSOS I DESPESES

Despeses de personal sensibilització, captació i administració

GM3640/19

	2018	2017
Sous i salaris	308.809,09	302.354,57
Seguretat Social	78.780,66	79.503,10
Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
Altres càrregues socials	1.878,41	-
	389.468,16	**381.857,67**

En aquest epígraf s'inclouen únicament les despeses de personal imputables a l'activitat de sensibilització, captació i administració, tal com s'explica a la nota 4.i d'aquesta memòria.

Les despeses corresponents als ajuts concedits són les següents:

	2018	2017
Ajuts concedits	550.285,06	851.534,77
	550.285,06	**851.534,77**

En aquest epígraf s'inclouen les despeses realitzades en els diversos països en que es coopera.

Les despeses corresponents als serveis exteriors són les següents:

	2018	2017
Arrendaments i cànons	2.627,52	3.618,67
Reparacions i conservació	40,31	29,95
Serveis de professionals independents	117.756,49	102.189,42
Transports	345,20	-
Primes d'assegurances	8.052,35	4.847,31
Serveis bancaris i similars	3.461,25	3.419,70
Publicitat i propaganda	17.512,30	7.114,80
Subministraments	11.169,03	11.164,08
Altres serveis exteriors	61.614,87	56.647,35
Altres tributs	429,20	319,19
	223.008,52	**189.350,47**

En aquest epígraf s'inclouen les despeses realitzades a la seu de la Fundació.

16. PROVISIONS I CONTINGENCIES

A data de formulació d'aquests Comptes Anuals, no existeix cap provisió o contingència.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES

17.1 La dotació fundacional està formada per una assignació inicial de 7.813,13€ segons l'escriptura de Carta Fundacional de 9 de juliol de 2001.

Durant l'exercici 2005 aquesta dotació es va incrementar en 38.306,40€ per la qual cosa al tancament de l'exercici 2018 n'és de 46.119,53€.

GM3640/19

17.2 Compliment dels fins fundacionals

Concepte	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ingressos	1.153.071,60	1.230.371,60	1.397.905,85	1.374.489,76	1.188.108,62	1.076.217,16	2.082.359,06
Despeses necessàries	628.138,73	593.679,70	526.641,53	545.281,40	434.779,44	425.220,90	473.881,58
Base	524.932,87	636.691,90	871.264,32	829.208,36	753.329,18	650.996,26	1.608.477,48
70%	367.453,01	445.684,33	609.885,02	580.445,85	527.330,43	455.697,38	1.125.934,24
Ajuts	550.660,06	851.534,77	895.878,71	836.022,58	764.353,19	662.067,16	1.777.670,19
Diferència	183.207,05	405.850,44	285.993,69	255.576,73	237.022,76	206.370,00	651.735,95
Acumulat	2.454.491,83	2.677.125,22	2.271.284,77	1.985.291,09	1.729.714,36	1.492.691,60	1.286.321,60

18. ALTRA INFORMACIÓ

18.1 Els membres del Patronat de la Fundació no han percebut cap remuneració per l'acompliment del seu càrrec.

No hi ha hagut canvis en la composició del patronat durant l´exercici.

18.2 El nombre de persones ocupades per categories és la següent:

2018	*Homes*	*Dones*	*Totals*
Direcció	-	2,00	2,00
Tècnics/ques	2,00	3,68	5,68
Administratius/ives	0,18	0,82	1,00
Cooperants	-	-	-
Totals	**2,18**	**6,50**	**8,68**

2017	*Homes*	*Dones*	*Totals*
Direcció	-	1,99	1,99
Tècnics/ques	2,00	4,90	6,90
Administratius/ives	1,00	1,20	2,20
Cooperants	-	0,20	0,20
Totals	**3,00**	**8,29**	**11,29**

18.3 Donada l'activitat a la que es dedica la Fundació, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el seu patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels Comptes Anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

18.4 A data de formulació dels presents Comptes Anuals, no s'han donat fets posteriors al tancament que siguin significatius.

18.5 Informació sobre ajornament de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera de la Llei15/2013, de 5 de juliol.

No existeix saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumuli un termini superior al termini legal de pagament.

El total de pagaments a proveïdors durant l'exercici 2018 ascendeix a 256.381,74 € aproximadament. D'aquests, no hi ha hagut pagaments significatius que s'hagin liquidat fora del termini legal de pagament. A l'exercici 2017 el total de pagaments va ascendir aproximadament a

GM3640/19

377.957,33 €. Tampoc van haver-hi a l'exercici 2017 pagaments significatius realitzats fora del termini legal de pagament.

El termini mitjà de pagament al 2018 ha estat de 41 dies, mentre que al 2017 va ser de 36 dies.

19. INFORMACIÓ SEGMENTADA PER ACTIVITATS

La distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponent a les seves activitats ordinàries per projectes o àrees geogràfiques d'actuació ha estat el següent:

	Ulls del Sàhara	Ulls de Moçambic	Ulls de Bolívia	Ulls de Mali	Sensibilització i estructura	Total
INGRESSOS	**72.366,02**	**128.973,51**	**210.543,44**	**203.402,00**	**537.786,63**	**1.153.071,60**
Ingressos rebut amb caràcter periòdic	0,00	0,00	0,00	0,00	31.776,00	**31.776,00**
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	0,00	0,00	0,00	0,00	121.700,00	**121.700,00**
Subvencions i donacions no finalistes (**)	0,00	0,00	0,00	0,00	374.490,50	**374.490,50**
Monetàries	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*374.157,50*	***374.157,50***
No monetàries	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*375,00*	*375,00*
Altres subvencions i donacions finalistes (**)	72.366,02	128.973,51	210.543,44	203.402,00	0,00	**615.284,97**
Reintegrament de subvs. donacions i llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	6.408,30	**6.408,30**
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	2.994,83	**2.994,83**
DESPESES	**80.584,27**	**138.057,79**	**179.016,10**	**152.626,90**	**628.513,73**	**1.178.798,79**
Ajuts concedits	80.584,27	138.057,79	179.016,10	152.626,90	375,00	550.660,06
Monetàries	*80.584,27*	*138.057,79*	*179.016,10*	*152.626,90*	*0,00*	*550.285,06*
Despeses de personal local + personal seu als projectes	*55.209,21*	*55.127,40*	*102.944,00*	*37.483,80*	*0,00*	***250.764,41***
Material oftalmològic	*14.908,12*	*46.251,19*	*18.571,73*	*28.766,98*	*0,00*	***108.498,02***
Altres	*10.466,94*	*36.679,20*	*57.500,37*	*86.376,12*	*0,00*	***191.022,63***
No monetàries	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*375,00*	***375,00***
Despeses per a col·laboracions i per a l'exercici del càrrec de membres de l'òrgan de govern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

GM3640/19

Despeses de personal Sensibilització i estructura	0,00	0,00	0,00	0,00	389.050,66	**389.050,66**
Altres despeses d'explotació	0,00	0,00	0,00	0,00	223.008,42	**223.008,42**
Amortització de l'immovilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	418,22	**418,22**
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	15.661,33	**15.661,33**
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
RESULTAT	**-8.218,25**	**-9.084,28**	**31.527,34**	**50.775,10**	**-91.102,10**	**-25.727,19**

Barcelona, 30 de març de 2019

Rafael Ribó i Massó
President

Vicenç Capdevila i Cardona
Secretari

GM3640/19