

**INFORME D'AUDITORIA DELS
COMPTES ANUALS A
31 DE DESEMBRE DE 2010 DE:**

**FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE
MARIANAO**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

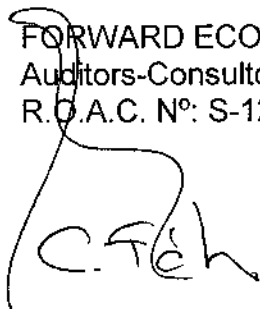
Informe n ° 10 / 2011
Còpia 1 de 4

Als membres del Patronat de FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO.

1. Hem auditat els comptes anuals de FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2010, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. El President del Patronat és el responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte per l'excepció esmentada en el paràgraf 2, el treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Degut a que varem ser nomenats auditors en 2007, no va estar comprès en l'abast de la nostra auditoria la revisió de la situació fiscal de l'Entitat corresponent als exercicis oberts a inspecció anteriors a aquell exercici, i en conseqüència, no tenim elements de judici per avaluar aquella situació fiscal. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2009 contenia una salvetat al respecte.

3. Segons la nostra opinió, excepte pels possibles ajustaments que podríem haver considerats necessaris si haguéssim pogut verificar allò descrit en el paràgraf 2 anterior, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO a 31 de desembre de 2010, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat 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 en ell continguts.

FORWARD ECONÒMICS, S.L.P.
Auditors-Consultors
R.O.A.C. Nº: S-1287



Gonçal Fàbregas i Alegret
Barcelona, a 15 de març de 2011

FUNDACIÓ MARIANAO - CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2010

ACTIU		NOTA	2010	2009
A) ACTIU NO CORRENT			2.182.588,04	2.387.495,28
I. Immobilitzat intangible	6	1.545.757,05	1.650.810,73	
3. Drets sobre béns cedits en us gratuïtament		1.545.757,05	1.650.810,73	
II. Immobilitzat material	5	633.830,99	635.684,55	
1. Terrenys i construccions		534.019,79	554.060,89	
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		61.266,12	63.690,35	
3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació		48.545,08	17.933,31	
VI. Inversions financeres a llarg termini	7	3.000,00	101.000,00	
4. Altres actius financers		3.000,00	101.000,00	

B) ACTIU CORRENT			1.821.221,19	1.060.551,49
I. Existències	7	12.582,79	0,00	
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	7	1.853.881,31	845.328,32	
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		181.829,46	105.292,26	
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.472.051,85	740.036,06	
IV. Inversions financeres a curt termini	7	60.000,00	120.875,89	
4. Altres actius financers		60.000,00	120.875,89	
V. Periodificacions a curt termini		0,00	979,17	
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	94.757,09	93.368,11	
1. Tresoreria		94.757,09	93.368,11	

TOTAL ACTIU			4.003.809,23	3.448.046,77
--------------------	--	--	---------------------	---------------------

PASSIU		NOTA	2010	2009
A) PATRIMONI NET			3.744.880,78	3.307.737,75
A-1) FONS PROPIS		9	952.197,74	954.685,88
I. Fons dotacionals o fons socials			209.605,48	209.605,48
1. Fons dotacionals o fons socials			209.605,48	209.605,48
III. Excedents d'exercicis anteriors			735.862,34	682.282,94
1. Romanent			810.937,85	757.358,45
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			-75.075,51	-75.075,51
VI. Excedent de l'exercici			6.729,92	62.797,46
A-2) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS		10	2.792.683,04	2.353.051,87
1. Subvencions oficials de capital			821.236,69	397.125,55
2. Donacions i llegats de capital			109.788,67	117.926,75
3. Altres subvencions, donacions i llegats			1.861.657,68	1.837.999,57

B) PASSIU NO CORRENT		13	38.272,61	39.772,61
I. Provisions a llarg termini			11.272,61	11.272,61
VI. Periodificacions a llarg termini			27.000,00	28.500,00

C) PASSIU CORRENT			220.655,84	100.536,41
II. Deutes a curt termini		8	75.389,43	2.995,16
1. Deutes amb entitats de crèdit			75.389,43	2.995,16
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		8	145.266,41	97.541,25
2. Creditors vanis			11.696,67	10.637,58
3. Personal			67.057,83	26.667,62
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques			66.509,91	60.236,05

TOTAL PASSIU			4.003.809,23	3.448.046,77
---------------------	--	--	---------------------	---------------------

Les notes de la Memòria adjunta són part integrant dels Comptes Anuals a 31 de desembre de 2010.

FUNDACIÓ MARIANAO - CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

COMpte DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2010

	Nota	(Deure) / Haver	
		2010	2009
1. Ingressos per les activitats		1.595.826,11	1.519.326,43
a) Vendes i prestacions de serveis	12	66.907,00	58.866,99
d) Subvencions oficials a les activitats	10	1.520.781,03	1.457.595,89
e) Donacions	10	8.138,08	2.863,55
2. Ajuts concedits i altres despeses		-44.436,50	-42.451,21
a) Ajuts concedits	12	-44.436,50	-42.451,21
6. Altres ingressos de l'activitat		3.492,42	6.622,39
b) Altres ingressos accessoris		3.492,42	6.622,39
7. Despeses de personal	12	-1.262.412,12	-1.106.314,08
8. Altres despeses d'explotació		-246.621,62	-277.424,42
a) Serveis exteriors		-246.115,84	-276.935,44
a2) Arrendaments i cànon		-1.629,06	-1.615,08
a3) Reparacions i conservació		-15.853,22	-23.101,50
a4) Serveis professionals independents		-80.926,57	-81.927,39
a6) Primes d'assegurances		-5.666,49	-4.873,90
a7) Serveis bancaris		-1.921,47	-1.888,63
a8) Publicitat		-9.541,34	-14.675,43
a9) Subministres		-23.494,97	-23.306,80
a10) Altres Serveis		-107.082,72	-125.546,71
b) Tributs		-505,78	-488,98
9. Amortització d'immobilitzat		-160.740,04	-160.962,11
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		119.453,68	117.915,05
13. Altres resultats		-226,59	793,38
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		4.335,34	57.505,43
14. Ingressos financers		4.015,49	6.344,06
15. Despeses financeres		-1.620,91	-1.052,03
II) RESULTAT FINANCER		2.394,58	5.292,03
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		6.729,92	62.797,46
19. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		6.729,92	62.797,46

Les notes de la Memòria adjunta són part integrant dels Comptes Anuals a 31 de desembre de 2010.

FUNDACIÓ MARIANAO - CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

	Fons	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2008	209.605,48	709.954,72	58.093,43	2.404.608,78	3.382.262,41
I. Ajustaments per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Ajustaments per correcció d'errors	0,00	-85.765,21	0,00	0,00	-85.765,21
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009	209.605,48	624.189,51	58.093,43	2.404.608,78	3.296.497,20
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	62.797,46	0,00	62.797,46
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	-51.556,91	-51.556,91
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-)Disminucions de fons dotacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	58.093,43	-58.093,43	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	209.605,48	682.282,94	62.797,46	2.353.051,87	3.307.737,75
I. Ajustaments per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Ajustaments per correcció d'errors	0,00	-9.218,06	0,00	0,00	-9.218,06
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010	209.605,48	673.064,88	62.797,46	2.353.051,87	3.298.519,69
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	6.729,92	0,00	6.729,92
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	439.631,17	439.631,17
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-)Disminucions de fons dotacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	62.797,46	-62.797,46	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2010	209.605,48	735.862,34	6.729,92	2.792.683,04	3.744.880,78

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 1

ACTIVITAT DE L'ENTITAT

a) Constitució

L'Entitat FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO va ser constituïda el 8 de juliol de 1998. El seu domicili social es troba al Carrer Girona, número 30, de Sant Boi de Llobregat, Barcelona.

b) Legislació aplicable

L'entitat es regeix per el que disposa el decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, per la llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al nou règim jurídic de les fundacions i associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya, i per la llei 49/2002, de 23 de desembre de Règim fiscal Especial per Entitats sense afany de lucre, pels seus estatuts i pels acords dels seus organismes socials.

c) Objecte social, durada i àmbit d'aplicació

La Fundació Marianao és una Entitat sense afany de lucre.

L'Entitat té com a finalitat el desenvolupament de projectes socioeducatius orientats a l'atenció a la infància, la joventut i la comunitat amb la voluntat de fer front als problemes i reptes que en són comuns.

La Fundació Marianao desenvolupa les seves funcions principalment a Catalunya. Els beneficiaris de les activitats de l'Entitat seran principalment infants i joves de sectors que es troben en situació de risc, vulnerabilitat i fragilitat social.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

(continuació)

d) Actuacions desenvolupades durant l'exercici 2010

Les actuacions desenvolupades per l'Entitat en 2010 es classifiquen en les següents vessants:

Àrea de Lleure Educatiu Infantil i Juvenil

La Fundació Marianao promou diverses alternatives educatives en el temps lliure dels infants i joves, amb una opció educativa orientada al treball normalitzador i integrador.

Àrea de Joventut i Participació

Per altra banda, la Fundació intenta generar des d'aquesta àrea una sèrie de dinàmiques que ajudin a potenciar i a crear espais de participació per consolidar un teixit social juvenil consistent i capaç de fer front als nous reptes socials.

Àrea de projectes d'inserció social i laboral

Des d'aquesta àrea, la Fundació Marianao centra els seus esforços en oferir una atenció basada en l'acompanyament i afavoriment de processos que condueixin cap a la incorporació social i a la comunitat.

Àrea de família i comunitat

La Fundació treballa amb temes sobre justícia d'adults, salut mental i altres programes de caire social i jurídic amb la finalitat d'acompanyar processos d'atenció a les persones en situació de fragilitat.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

(continuació)

d) Actuacions desenvolupades durant l'exercici 2010

Àrea de participació comunitària

L'Entitat treballa pel desenvolupament comunitari, pel creixement de les relacions en el si de la Fundació orientada vers els seus membres com el desenvolupament de teixit social, dirigit a potenciar i afavorir la participació, la solidaritat i la consciència entre ciutadans.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals estan formats pel balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la present memòria, formant el conjunt de totes elles una unitat.

Els comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2010, seguint els criteris establerts en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya. L'objecte és mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

b) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No hi ha supòsits clau sobre el futur, així com altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa a data de tancament de l'exercici que comporti un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i dels passius en l'exercici següent.

No hi ha canvis d'estimacions comptables que siguin significatius i que afectin a l'exercici actual o que s'espera que puguin afectar els exercicis futurs.

No es té constància de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat de que l'Entitat segueixi funcionant normalment. Els Comptes Anuals s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

(continuació)

c) Comparació de la informació

El President del Patronat presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres del present exercici, les corresponents a l'exercici anterior.

d) Agrupació de partides

No s'han segregat ni agrupat partides en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys i en l'estat de canvis en el patrimoni net en forma diferent a les estructures a que es refereix el pla de comptabilitat aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

e) Elements recollits en diversos partides

Tots els elements patrimonials estan agrupats en una única partida del balanç.

f) Canvis en criteris comptables

No s'han produït ajustaments per canvis de criteris comptables en el present exercici.

g) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2010 s'han produït ajustaments per correcció d'errors produïts en exercicis anteriors per import de 9.218,06 euros. Durant l'exercici 2009 es van produir ajustaments per correcció d'errors comptables produïts en exercicis anteriors per import de 85.765,21 euros.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 3

DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT

L'excedent positiu de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2010 és de 6.729,92 euros. Es proposarà al Patronat la següent distribució de l'excedent:

	Euros
BASE DE REPARTIMENT	
Excedent positiu de l'exercici	6.729,92
TOTAL	6.729,92

	Euros
DISTRIBUCIÓ	
Romanent	6.729,92
TOTAL	6.729,92

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 4

NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més importants utilitzades per la preparació dels comptes anuals adjunts són les següents:

a) Immobilitzat intangible

Els elements de l'Immobilitzat intangible es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Intangible es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes. S'aplica una amortització linial segons la vida útil estimada (33 per cent anual).

Els drets sobre la cessió de l'ús gratuïta de les finques on l'Entitat desenvolupa la seva activitat es reflecteixen en el balanç de situació pel valor que se'l va atribuir en el moment de la seva concessió, i s'amortitza d'acord amb el període establert en el contracte de cessió (25 anys).

b) Immobilitzat material

Els elements de l'Immobilitzat material es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes. S'aplica una amortització linial anual segons la vida útil estimada dels diferents béns: construccions, 3 per cent; instal·lacions tècniques, 15 per cent; maquinària, 12 per cent; mobiliari, 10 per cent; equips de processos d'informació, 25 per cent anual; altres instal·lacions, 12 per cent anual.

Les despeses per reparació i manteniment que no suposen un increment de la vida útil es registren com a despesa de l'exercici. Els costos d'ampliació, renovació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil dels béns es comptabilitzen com a més cost dels corresponents béns.

Els elements de l'immobilitzat material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

c) Instruments Financers

Els instruments financers són contractes que donen lloc a un actiu financer a una persona jurídica i a un passiu financer o a un instrument de patrimoni a una altra persona jurídica.

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers de la FUNDACIÓ MARIANAO, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria d'actiu financer a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel cost (contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles), i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, es valoren pels seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No obstant l'anterior, els actius financers amb venciment no superior a un any que s'han valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Les correccions per deteriorament de valor i la seva reversió es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

d) Instruments Financers

Els passius financers es reconeixen en el balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els passius financers de la FUNDACIÓ MARIANAO, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel cost (contraprestació rebuda ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles), i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els debèits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els debèits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pels seu valor nominal es continuent valorant per aquest import.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

e) Impost sobre Beneficis i Impost sobre el Valor Afegit

L'Entitat gaudeix dels beneficis fiscals previstos a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a Entitats sense afany de lucre.

Segons aquest règim, l'Entitat gaudeix de l'exempció de l'impost sobre Beneficis pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transaccions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o es realitzin en compliment de la seva finalitat específica.

L'Entitat té concedit el reconeixement com a Entitat de caràcter social segons la Llei de l'IVA. Les seves activitats fundacionals es troben exemptes d'aplicar l'Impost sobre el Valor Afegit. Les quotes d'aquest impost suportades en compres i adquisicions són més valor de la pròpia compra i adquisició.

f) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement segons el període en què es meriten, amb independència de la data del seu cobrament o pagament.

g) Provisions

Són passius no financers que cobreixen obligacions a data de tancament de l'exercici de probable materialització per a la societat. Es quantifiquen pel valor actual de la millor estimació realitzada sobre aquelles obligacions.

h) Subvencions, donacions i llegats

L'Entitat rep subvencions de diferents Administracions Públiques i deutors privats. Les subvencions concedides en un exercici s'integren en el patrimoni net de l'Entitat, i es traspassen a resultats de l'exercici a mida que es merita la corresponent despesa associada al desenvolupament del projecte finançat, per tal d'adequar cadascun d'ells amb una correcta correlació dels seus ingressos i les seves despeses.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició d'aquests comptes a 31 de desembre de 2010 és el següent:

	<u>Cost</u>	<u>Amortització acumulada</u>	<u>Valor net</u>
Terrenys i construccions	695.312,55	-161.292,76	534.019,79
	<u>695.312,55</u>	<u>-161.292,76</u>	<u>534.019,79</u>
Instal·lacions tècniques	119.454,82	-82.889,21	36.565,61
Altres instal·lacions i utilatge	28.335,35	-13.634,84	14.700,51
	<u>147.790,17</u>	<u>-96.524,05</u>	<u>51.266,12</u>
Mobiliari	92.800,53	-60.622,15	32.178,38
Equips de procés d'informació	23.301,59	-6.934,89	16.366,70
	<u>116.102,12</u>	<u>-67.557,04</u>	<u>48.545,08</u>
TOTAL	959.204,84	-325.373,85	633.830,99

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició d'aquests comptes a 31 de desembre de 2009 és el següent:

	<u>Cost</u>	<u>Amortització acumulada</u>	<u>Valor net</u>
Terrenys i construccions	695.312,55	-141.251,86	554.060,69
	<u>695.312,55</u>	<u>-141.251,86</u>	<u>554.060,69</u>
Instal·lacions tècniques	119.454,82	-73.089,22	46.365,60
Maquinària	0,00	0,00	0,00
Altres instal·lacions i utilitatge	28.335,35	-11.010,60	17.324,75
	<u>147.790,17</u>	<u>-84.099,82</u>	<u>63.690,35</u>
Mobiliari	69.251,85	-56.895,17	12.356,68
Equips de procés d'informació	7.417,47	-1.840,64	5.576,83
	<u>76.669,32</u>	<u>-58.735,81</u>	<u>17.933,51</u>
TOTAL	<u>919.772,04</u>	<u>-284.087,49</u>	<u>635.684,55</u>

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT MATERIAL

(continuació)

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2010 és el següent:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2009</u>	<u>Altes</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2010</u>
<u>Cost</u>			
Terrenys	97.127,48	0,00	97.127,48
Construccions	598.185,07	0,00	598.185,07
Instal·lacions tècniques	119.454,82	0,00	119.454,82
Altres instal·lacions i utilatge	28.335,35	0,00	28.335,35
Mobiliari	69.251,85	23.548,68	92.800,53
Equips de procés d'informació	7.417,47	15.884,12	23.301,59
TOTAL COST	919.772,04	39.432,80	959.204,84
<u>Amortització acumulada</u>			
Construccions	-141.251,86	-20.040,90	-161.292,76
Instal·lacions tècniques	-73.089,22	-9.799,99	-82.889,21
Altres instal·lacions i utilatge	-11.010,60	-2.624,24	-13.634,84
Mobiliari	-56.895,17	-3.726,98	-60.622,15
Equips de procés d'informació	-1.840,64	-5.094,25	-6.934,89
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-284.087,49	-41.286,36	-325.373,85
TOTAL NET	635.684,55	-1.853,56	633.830,99

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT MATERIAL

(continuació)

L'import registrat de 97.127,48 euros obeeix al valor del terreny de l'habitatge situat al carrer Anselm Clavé nº 26, 1er 4ª, de Sant Boi de Llobregat, herència acceptada per l'Entitat en escriptura pública de data 1 de març de 2007.

El saldo de construccions i instal·lacions tècniques són les obres de millora efectuades al llarg dels anys principalment en l'edifici on es troba situat l'Entitat, al carrer Girona, número 30, de Sant Boi de Llobregat.

No existeixen elements de l'immobilitzat material que no estiguin afectes directament a les activitats fundacionals de l'Entitat. Tampoc existeixen béns de l'immobilitzat material afectes a garanties o la titularitat dels quals estigui restringida.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT MATERIAL

(continuació)

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2009 és el següent:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Altes</u>	<u>Baixes</u>	<u>Traspassos</u>	<u>Saldo</u> <u>31/1/2009</u>
<u>Cost</u>					
Terrenys	97.127,48	0,00	0,00	0,00	97.127,48
Construccions	501.480,06	30.000,00	0,00	66.705,01	598.185,07
Instal·lacions tècniques	119.454,82	0,00	0,00	0,00	119.454,82
Maquinària	12.874,54	0,00	-12.874,54	0,00	0,00
Altres instal·lacions i utilitatge	31.706,63	1.068,50	-4.439,78	0,00	28.335,35
Mobiliari	65.513,53	3.738,32	0,00	0,00	69.251,85
Equips de procés d'informació	111.840,34	3.169,01	-107.591,88	0,00	7.417,47
Altres immobilitzat	23.452,31	0,00	-23.452,31	0,00	0,00
TOTAL COST	963.449,71	37.975,83	-148.358,51	66.705,01	919.772,04
<u>Amortització acumulada</u>					
Construccions	-121.210,96	-20.040,90	0,00	0,00	-141.251,86
Instal·lacions tècniques	-63.289,23	-9.799,99	0,00	0,00	-73.089,22
Maquinària	-12.874,54	0,00	12.874,54	0,00	0,00
Altres instal·lacions i utilitatge	-12.865,13	-2.585,25	4.439,78	0,00	-11.010,60
Mobiliari	-54.450,26	-2.444,91	0,00	0,00	-56.895,17
Equips de procés d'informació	-101.256,51	-8.176,01	107.591,88	0,00	-1.840,64
Altres immobilitzat	-23.452,31	0,00	23.452,31	0,00	0,00
TOTAL AMORTITZACIÓ					
ACUMULADA	-389.398,94	-43.047,06	148.358,51	0,00	-284.087,49
TOTAL NET	574.050,77	-5.071,23	0,00	66.705,01	635.684,55

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT MATERIAL
(continuació)

L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009 són els següents:

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Construccions	101.272,55	101.272,55
Instal·lacions tècniques	54.121,63	54.121,63
Altre instal·lacions	6.466,75	6.466,75
Mobiliari	53.294,38	52.184,28
TOTAL	<u>215.155,31</u>	<u>214.045,21</u>

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments d'aquests comptes durant l'exercici 2010 és el següent:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2009</u>	<u>Altes</u>	<u>Traspassos</u> <u>a resultats</u>	<u>Saldo</u> <u>31/1/2010</u>
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	1.650.810,73	14.400,00	-119.453,68	1.545.757,05
TOTAL	1.650.810,73	14.400,00	-119.453,68	1.545.757,05

El saldo inicial d'1.650.810,73 euros correspon al reconeixement de l'immoble on es troba la seu social de l'Entitat (Carrer Girona, número 30, Sant Boi de Llobregat) cedit en ús gratuïtament del dret d'ús.

L'import de 14.400 euros correspon a l'immoble situat al Carrer Vermell, número 54, de Sant Boi de Llobregat, cedit en ús gratuïtament per la Fundació ROSE de la obra social de CajaMediterráneo, per un període de dos anys.

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2009 va ser el següent:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Altes</u>	<u>Traspassos a</u> <u>resultats</u>	<u>Saldo</u> <u>31/1/2009</u>
Drest sobre béns cedits en ús gratuïtament	1.768.725,78	0,00	-117.915,05	1.650.810,73
Acomptes	66.705,01	0,00	-66.705,01	0,00
TOTAL	1.835.430,79	0,00	-184.620,06	1.650.810,73

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

(continuació)

Càlcul del dret sobre la cessió gratuïta de l'immoble situat al Carrer Girona

En primer lloc es va calcular el preu mig per metre quadrat d'habitatges de lloguer en el barri de Marianao de Sant Boi de Llobregat a data de formulació dels comptes anuals de l'exercici 2008.

En segon lloc es va actualitzar aquell preu mig a data de l'any 1999, any de la signatura del contracte de cessió per 25 anys amb l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat, mitjançant els índex de preus al consum de l'epígraf habitatges de lloguer per cada any publicats per l'Institut Nacional d'Estadística.

El preu mig actualitzat es va multiplicar pels metres quadrats totals útils de l'immoble, i es va calcular la corresponent amortització acumulada fins a data 31 de desembre de 2007, és a dir, 1 de gener de 2008, data de transició al Nou Pla General de Comptabilitat.

Aquesta operació no va alterar el resultat de l'exercici econòmic 2008 com tampoc ho farà en cap exercici següent; únicament incrementa la despesa per amortització de la cessió gratuïta d'ús i l'ingrés de donació per mateix concepte.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

(continuació)

El quadre d'amortització de la operació és com segueix:

Any	Cost	Amortització anual	Amortització aumulada	Valor net comptable
1999	2.947.876,30	117.915,05	117.915,05	2.829.961,25
2000		117.915,05	235.830,10	2.712.046,20
2001		117.915,05	353.745,16	2.594.131,14
2002		117.915,05	471.660,21	2.476.216,09
2003		117.915,05	589.575,26	2.358.301,04
2004		117.915,05	707.490,31	2.240.385,99
2005		117.915,05	825.405,36	2.122.470,94
2006		117.915,05	943.320,42	2.004.555,88
2007		117.915,05	1.061.235,47	1.886.640,83
2008		117.915,05	1.179.150,52	1.768.725,78
2009		117.915,05	1.297.065,57	1.650.810,73
2010		117.915,05	1.414.980,62	1.532.895,68
2011		117.915,05	1.532.895,68	1.414.980,62
2012		117.915,05	1.650.810,73	1.297.065,57
2013		117.915,05	1.768.725,78	1.179.150,52
2014		117.915,05	1.886.640,83	1.061.235,47
2015		117.915,05	2.004.555,88	943.320,42
2016		117.915,05	2.122.470,94	825.405,36
2017		117.915,05	2.240.385,99	707.490,31
2018		117.915,05	2.358.301,04	589.575,26
2019		117.915,05	2.476.216,09	471.660,21
2020		117.915,05	2.594.131,14	353.745,16
2021		117.915,05	2.712.046,20	235.830,10
2022		117.915,05	2.829.961,25	117.915,05
2023		117.915,05	2.947.876,30	0,00
TOTAL COST		2.947.876,30		

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

(continuació)

Càlcul del dret sobre la cessió gratuïta de l'immoble situat al Carrer Vermell

El procediment per calcular el dret de la cessió gratuïta de l'immoble situat al Carrer Vermell, número 54, de Sant Boi de Llobregat ha estat el mateix que el que es va utilitzar en el càlcul anterior.

El quadre d'amortització de la operació és com segueix:

Any	Cost	Amortització anual	Amortització aumulada	Valor net comptable
2010	14.400,00	1.500,00	1.500,00	12.900,00
2011		7.200,00	8.700,00	5.700,00
2012		5.700,00	14.400,00	0,00
TOTAL COST		14.400,00		

No existeixen elements de l'immobilitzat material que no estiguin afectes directament a les activitats fundacionals de l'Entitat. Tampoc existeixen béns de l'immobilitzat material afectes a garanties o la titularitat dels quals estigui restringida.

No existeixen elements de l'immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 7

ACTIUS FINANCERS

Les classes i categories dels actius financers a llarg termini a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009 són les següents:

Classe Categoria	Instrument financer a llarg termini	
	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2010	31/12/2009
Actius financers a cost amortitzat	0,00	101.000,00
Imposicions a termini	0,00	101.000,00

Classe Categoria	Instrument financer a llarg termini	
	Instrument de patrimoni	
Actius financers a cost	3.000,00	0,00
Participació en capital	3.000,00	0,00

Imposicions a llarg termini

L'import de 101.000,00 euros corresponia a una imposició de 60.000,00 euros en La Caixa, amb venciment desembre de 2011, que ha estat traspasada curt termini, i a una imposició de 41.000,00 euros en Caixa Sabadell amb venciment setembre de 2011, que ha estat cancel·lada anticipadament.

Participació en capital

L'Entitat ha aportat la quantitat de 3.000,00 euros a l'Associació Projecte FIARE a Catalunya, en concepte d'aportació a capital social de la futura Cooperativa de Crèdit. L'objectiu principal de l'Associació és el recolzament a la implantació a Catalunya d'una proposta concreta d'intermediació financera ètica per la nacionalitat catalana.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 7

ACTIUS FINANCERS

(continuació)

Les classes i categories dels actius financers a curt termini a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009 són les següents:

Classe Categoria	Instrument financer a curt termini	
	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2010	31/12/2009
Actius financers a cost amortitzat	1.821.221,19	1.048.212,32
Bestretes a proveïdors	12.582,79	0,00
Deutors per vendes i prestació de serveis	181.829,46	93.932,26
Crèdits amb les Administracions Públiques	1.472.051,85	740.036,06
Inversions financeres a curt termini	60.000,00	120.875,89
Efectius i altres actius líquids equivalents	94.757,09	93.368,11

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 7

ACTIUS FINANCERS

(continuació)

Usuaris i deutors per prestació de serveis

El detall d'aquest saldo a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009 és com segueix:

	<u>Deutor</u>	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Fundació Caixa Catalunya		56.090,00	17.090,00
Benito Menni		8.466,72	6.349,98
Fundació La Caixa		2.400,00	23.360,00
Fundació Caixa Sabadell		23.800,00	10.000,00
Caixa Terrassa		3.000,00	3.000,00
Sant Joan de Déu		26.962,31	1.433,60
Caixa Penedès		14.969,00	14.000,00
Caja Mediterráneo		10.099,44	5.049,73
Usuaris, per activitats		36.041,99	25.008,95
	TOTAL	181.829,46	105.292,26

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 7

ACTIUS FINANCERS

(continuació)

Administracions Públiques

El detall d'aquest saldo a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009 és com segueix:

<u>Administració Pública</u>	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Ministerio de Sanidad	161.840,00	51.840,00
Generalitat - Treball	332.193,66	96.215,69
Generalitat - Medi Ambient	39.637,04	39.637,04
Ajuntament de Sant Boi	76.785,68	62.136,17
Diputació de Barcelona	29.320,00	30.200,00
Generalitat - Governació	82.350,00	83.305,00
Generalitat - Salut	105.587,69	56.587,69
Generalitat - Accio Social	292.078,44	278.961,44
Generalitat - Educació	16.000,00	15.980,00
Generalitat - Presidència	0,00	4.500,00
Generalitat - Vice presidència	4.400,00	3.600,00
Generalitat - Cultura	13.300,00	6.000,00
Generalitat - Justícia	18.559,34	11.073,03
Generalitat - Economia	300.000,00	0,00
TOTAL	1.472.051,85	740.036,06

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 7

ACTIUS FINANCERS
(continuació)

Tresoreria

L'import registrat de 94.757,09 euros a 31 de desembre de 2010 i de 93.368,11 euros a 31 de desembre de 2009 és el mantingut en bancs i és de lliure disposició.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 8

PASSIUS FINANCERS

Les classes i categories dels passius financers a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009 són les següents:

Classe Categoria	Instruments financers a curt termini	
	Deutes amb entitats de crèdit	
	31/12/2010	31/12/2009
Passius financers a cost amortitzat	75.389,43	2.995,16
Deutes amb entitats de crèdit	75.389,43	2.995,16

Classe Categoria	Instruments financers a curt termini	
	Derivats, altres	
	31/12/2010	31/12/2009
Passius financers a cost amortitzat	145.266,41	97.541,25
Creditors diversos	11.698,67	10.637,58
Personal	67.057,83	26.667,62
Passius amb Administraciones Públiques	66.509,91	60.236,05

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 8

PASSIUS FINANCERS

(continuació)

Deutes amb entitats de crèdit

L'Entitat manté una pòlissa de crèdit amb La Caixa amb límit de 150.000,00 euros i venciment 31 de juliol de 2011.

L'Entitat té subscripta una pòlissa de crèdit amb Caixa Nova amb límit de 50.000,00 euros i venciment 12 d'abril de 2011, de la que a data de tancament dels presents comptes anuals no té disposada cap quantitat.

L'Entitat té concedida una línia d'aval per part de Caixa Nova amb límit de 100.000,00 euros, amb venciment 12 d'abril de 2011.

Administracions Públiques

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009 és com segueix:

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	29.758,52	22.666,87
Hisenda Pública, creditora per subvencions	5.659,12	5.659,12
Seguretat Social, creditora	31.092,27	31.910,06
TOTAL	66.509,91	60.236,05

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 8

PASSIUS FINANCERS

(continuació)

L'import de 22.666,87 euros va correspondre a les retencions efectuades en el mes de desembre de 2009 als treballadors i que han estat ingressades en 2010. L'import de 29.758,52 euros correspon a les retencions efectuades en el mes de desembre de 2010 i que han estat ingressades en 2011.

L'import de 31.910,06 euros va correspondre a la Seguretat Social meritada pels treballadors en el mes de desembre de 2009 i que ha estat ingressada en 2010. L'import de 31.092,27 euros correspon a la Seguretat Social meritada pels treballadors en el mes de desembre de 2010 i que ha estat ingressada en 2011.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 9

FONS PROPIS

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2010 ha estat el següent:

	<u>Saldo</u> <u>31/1/2009</u>	<u>Altes</u>	<u>Baixes</u>	<u>Traspassos</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2010</u>
Fons dotacionals	209.605,48	0,00	0,00	0,00	209.605,48
Romanent	757.358,45	0,00	-9.218,06	62.797,46	810.937,85
Resultats negatius exercicis anteriors	-75.075,51	0,00	0,00	0,00	-75.075,51
Resultat exercici	62.797,46	6.729,92	0,00	-62.797,46	6.729,92
TOTAL	954.685,88	6.729,92	-9.218,06	0,00	952.197,74

Els moviments d'aquests comptes durant l'exercici 2009 van ser els següents:

	<u>Saldo</u> <u>31/1/2008</u>	<u>Addicions</u>	<u>Baixes</u>	<u>Traspassos</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2009</u>
Fons dotacionals	209.605,48	0,00	0,00	0,00	209.605,48
Romanent	785.030,23	0,00	0,00	58.093,43	843.123,66
Altres reserves	0,00	0,00	-85.765,21	0,00	-85.765,21
Resultats negatius exercicis anteriors	-75.075,51	0,00	0,00	0,00	-75.075,51
Resultat exercici	58.093,43	62.797,46		-58.093,43	62.797,46
TOTAL	977.653,63	62.797,46	-85.765,21	0,00	954.685,88

Durant l'exercici 2010 s'han corregit error comptables produïts en exercicis anteriors per import de 9.218,06, i en 2009 per import de 85.765,21 euros.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 10

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS

Els moviments d'aquests comptes durant l'exercici 2010 ha estat el següent:

	<u>Saldo</u> <u>31/1/2009</u>	<u>Addicions</u>	<u>Traspassos</u>	<u>Saldo</u> <u>31/1/2010</u>
Subvencions de capital	397.125,55	438.995,00	-14.883,86	821.236,69
Donacions	117.926,75	0,00	-8.138,08	109.788,67
Subvencions per projectes	187.188,84	1.634.608,96	-1.505.897,17	315.900,63
Cessió gratuïta d'ús	1.650.810,73	14.400,00	-119.453,68	1.545.757,05
TOTAL	2.353.051,87	2.088.003,96	-1.648.372,79	2.792.683,04

L'import inicial de 397.125,55 euros va correspon a subvencions concedides per Administracions Públiques en exercicis anteriors per portar a terme reformes en l'edifici on s'ubica actualment l'Entitat.

L'import inicial de 117.926,75 euros correspon a la donació de 120.790,30 euros de l'habitatge situat al carrer Anselm Clavé nº 26, 1er 4ª, de Sant Boi de Llobregat, herència acceptada per l'Entitat en escriptura pública de data 1 de març de 2007. D'aquest valor, 97.127,48 euros corresponen al valor de sòl i 23.662,82 euros corresponen al valor de la construcció.

L'import inicial de 187.188,84 euros correspon a subvencions concedides per Administracions Públiques per portar a terme els projectes fundacionals que encara no havien estat executats íntegrament a 31 de desembre de 2009, i que ho han estat durant l'exercici 2010. L'import de 315.900,63 euros obeeix a subvencions concedides per Administracions Públiques per portar a terme els projectes fundacionals que encara no han estat executats íntegrament a 31 de desembre de 2010, i que ho estaran en 2011.

L'import d' 1.545.757,05 obeeix al reconeixement de la cessió gratuïta del dret d'ús dels immobles situats en els Carrers Girona i Vermell de Sant Boi de Llobregat (veure NOTA NÚM.6).

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 10

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS (continuació)

Els moviments d'aquests comptes durant l'exercici 2009 va ser el següent:

	<u>Saldo</u> <u>31/1/2008</u>	<u>Addicions</u>	<u>Traspassos</u>	<u>Saldo</u> <u>31/1/2009</u>
Subvencions de capital	396.112,45	20.000,00	-18.986,90	397.125,55
Donacions	120.790,30	0,00	-2.863,55	117.926,75
Subvencions per projectes	118.980,25	1.647.648,28	-1.579.439,69	187.188,84
Cessió gratuïta d'ús	1.768.725,78	0,00	-117.915,05	1.650.810,73
TOTAL	2.404.608,78	1.667.648,28	-1.719.205,19	2.353.051,87

El detall de les subvencions de capital rebudes durant l'exercici 2010 és el següent:

<u>Administració Pública</u>	<u>Data</u>	<u>Euros</u>	<u>Bé finançat</u>
Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad	03/12/2010	110.000,00	Adquisició local (taller reparació bicicletes)
Junta Distribuïdora d'herències (Generalitat de Catalunya)	08/07/2010	300.000,00	Adquisició local (taller reparació bicicletes)
Secretaria d'Acció Ciutadana (Generalitat de Catalunya)	28/09/2010	17.145,00	Local social (obres de reforma o millora)
Secretaria d'Acció Ciutadana (Generalitat de Catalunya)	28/09/2010	<u>11.850,00</u>	Rehabilitació equipament de la Fundació, 1ª fase
TOTAL SECTOR PÚBLIC		438.995,00	

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 10

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS (continuació)

El detall de les subvencions de capital rebudes durant l'exercici 2009 va ser el següent:

<u>Administració Pública</u>	<u>Data</u>	<u>Euros</u>	<u>Bé finançat</u>
Secretaria de Joventut	30/09/2009	<u>20.000,00</u>	Instal·lacions informàtiques i de telefonia
TOTAL SECTOR PÚBLIC		<u>20.000,00</u>	

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 10

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS (continuació)

El detall de les subvencions per projectes més significatives rebudes durant l'exercici 2010 per part de les Administracions Públiques és com segueix:

<u>Administració Pública</u>	<u>Data</u>	<u>Euros</u>	<u>Projectes</u>
			Centre Obert, Espai Ludoteca Infantil, Casal de
Ajuntament de Sant Boi	15/06/2010	138.000,00	Joves
Ajuntament de Sant Boi	15/06/2010	11.000,00	Taller reparació bicicletes
Ministerio Sanidad, Política Social e Igualdad	03/12/2010	51.840,00	Marianao 25 años haciendo comunidad
Diputació de Barcelona	20/05/2010	5.860,00	(ludoteca y casalde joves)
Diputació de Barcelona	31/05/2010	12.960,00	Escola de salut comunitària
Diputació de Barcelona	08/07/2010	2.000,00	Projecte èxit i VPK
Diputació de Barcelona	09/07/2010	2.500,00	VPK (projecte oci alternatiu)
Diputació de Barcelona	27/07/2010	8.000,00	Medi Ambient
Departament de Justícia (Generalitat de Catalunya)	05/07/2010	21.143,64	Projecte David
Departament de Cultura (Generalitat de Catalunya)	28/07/2010	7.300,00	diversos, exercicis 2010 i 2011
Servei d'Ocupació de Catalunya	16/08/2010	24.457,23	VPK joves, cultura i nits
Servei d'Ocupació de Catalunya	08/10/2010	132.268,20	Projecte impuls treball, exercicis 2010 i 2011
Departamen de Salut	15/12/2010	10.200,00	Cursos d'auxiliar de cuina i de muntatge i
Departamen de Salut	21/07/2010	7.000,00	manteniment d'equips informàtics
Departamen de Salut	20/07/2010	6.300,00	Projecte Salut comunitària
Departamen de Salut	21/07/2010	2.000,00	Projecte El Caliu
Departamen de Salut	20/07/2010	2.800,00	Projecte David
Departament de Governació (Generalitat de Catalunya)	12/11/2010	30.000,00	Projecte Pont
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	27/08/2010	10.000,00	Projecte VPK
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	27/08/2010	22.000,00	Projecte Omnia
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	04/08/2010	86.000,00	Projecte El Caliu
Institu Català de les Dones	30/07/2010	4.863,00	Servei d'atenció a les famílies
Departament d'Educació (Generalitat de Catalunya)	25/08/2010	16.000,00	Centre Obert i Casal de Joves
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	30/09/2010	6.500,00	Igualtat d'oportunitats
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	21/12/2010	6.000,00	Persones adultes amb necessitats educatives especials
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	22/10/2010	18.000,00	Reinserció social (drogodependències)
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	09/12/2010	40.000,00	Serveis de joventut
Departament d'Acció Social (Generalitat de Catalunya)	25/11/2010	50.000,00	Marginació social: PIRMI
			Projecte inserta't
			Desenvolupament de Servei Sociojuridic
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		734.992,07	

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 10

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS (continuació)

El detall de les subvencions per projectes més significatives rebudes durant l'exercici 2010 per part del sector privat és com segueix:

<u>Deutor/patrocindor</u>	<u>Data</u>	<u>Euros</u>	<u>Projectes</u>
Fundació La Caixa	27/02/2010	55.000,00	Programa Incorpora Foment de l'Ocupació
Caixa Penedès	23/02/2011	30.000,00	Programa Enllaç
Caixa de Catalunya	16/07/2010	46.000,00	Aula taller de residus
Caixa de Catalunya	08/07/2010	32.000,00	Servei prelaboral Marianao
Caixa de Catalunya	02/01/2010	271.195,14	Programa ACCES
Sant Joan de Déu	01/06/2010	26.962,31	Suport comunitari a persones amb trastorns mentals
Benito Menni	01/04/2010	25.400,00	Programa Pont
CAM	02/05/2010	16.832,40	Curs administratiu avançat
Fundació AURIS	01/06/2010	12.000,00	Servei prelaboral Marianao per a persones amb trastorn mental sever
UNNIM	04/11/2010	23.800,00	Programa Jovnic
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		539.189,85	

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 10

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS (continuació)

El detall de les subvencions per projectes més significatives rebudes durant l'exercici 2009 (sector públic i privat) va ser com segueix:

<u>Administració Pública</u>	<u>Data</u>	<u>Euros</u>	<u>Projectes</u>
Ajuntament de Sant Boi	diverses	140.650,34	Pla del Barri. conveni anual
Departament de Vicepresidència	28/07/2009	4.500,00	Política lingüística, joventut
Ministerio de Sanidad	14/12/2009	51.840,00	Adolescència, infància
Agència Catalana de Residus	22/05/2009	39.637,04	Tallers i activitats d'educació ambiental
Departament Acció Social i Ciutadania	diverses	260.858,89	Joventut, adolescència, polítiques familiars
Departament de Salut	diverses	56.587,69	Projecte pont, Joves, nits i esports, El Caliu, etc.
Serveis Català d'Ocupació	diverses	230.788,77	Projectes formació, cuina, electricitat
Departament de Governació	diverses	45.420,00	Omnia. Pla de Voluntariat
Departament d'Educació	05/07/2009	15.980,00	Projecte Exit, projecte Juvenil
Departament de Cultura	09/12/2009	6.000,00	Vpk Joves
Diputació de Barcelona	diverses	41.200,00	Projecte fem salut, xarxa de municipis
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES		893.462,73	
<u>Sector Privat</u>	<u>Data</u>	<u>Euros</u>	<u>Projectes</u>
Fundació La Caixa	05/10/2009	197.156,00	Projecte col·lectiu Suma, proinfància
Fundació Caixa Terrassa	29/07/2009	6.000,00	Tic Jove Marianao
Fundació Caixa Catalunya	15/07/2009	178.907,00	Programa ACCES
Fundació CAM	01/06/2009	10.941,06	Immigració, jornades de sensibilització
Fundació Caixa Penedès	08/09/2009	28.000,00	Projecte de promoció i participació
Fundació Sant Joan de Déu	22/07/2009	26.433,64	Projecte Salut Mental
Benito Menni	22/12/2009	25.000,00	Projecte Salut Mental
Fundació Caixa Sabadell	04/11/2009	10.000,00	Projecte proinfància
Fundació Miquel Mas Molas	14/12/2009	3.000,00	Inclusió Salut, projecte Caliu
TOTAL SECTOR PRIVAT		485.437,70	
TOTAL		1.378.900,43	

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 11

SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

En opinió de la Direcció de l'Entitat no existeixen contingències que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

NOTA NÚM. 12

INGRESSOS I DESPESES

Despeses d'administració

No existeixen despeses d'administració incorregudes per part de l'Òrgan d'Administració.

Ajuts concedits i altres despeses

Els imports registrats de 44.436,50 euros i 42.451,21 euros a 31 de desembre de 2010 i a 31 de desembre de 2009, respectivament, en l'apartat d'Ajuts concedits i altres despeses corresponen a beques atorgades a usuaris de l'Entitat en diversos programes.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 12

INGRESSOS I DESPESES

(continuació)

Despeses de personal

El detall de les despeses de personal durant els exercicis 2010 i 2009 es desglossa de la manera següent:

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Sous i salaris	973.149,57	838.870,67
Seguretat Social	284.926,92	256.098,65
Altres despeses socials	<u>4.335,63</u>	<u>11.344,76</u>
Total	<u>1.262.412,12</u>	<u>1.106.314,08</u>

Prestació de serveis

El detall de la prestació de serveis durant els exercicis 2010 i 2009 és com segueix:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Quotes usuaris activitats	59.502,00	56.775,45
Prestació de serveis diversos	<u>7.405,00</u>	<u>2.091,54</u>
Total	<u>66.907,00</u>	<u>58.866,99</u>

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 13

PROVISIONS A LLARG TERMINI

Provisions a llarg termini

L'import registrat d'11.272,61 euros obeeix a provisions d'exercicis anteriors en relació a propostes de revocació parcial de diverses actuacions realitzades en els exercicis 1999 i 2000.

Periodificacions a llarg termini

Durant l'exercici 2009 l'Entitat va cedir a Claus Companyia Local d'Actuacions Urbanístiques Santboianes, S.A. l'habitatge situat al Carrer Anselm Clavé, número 26, de Sant Boi de Llobregat, per incorporar-lo a la Xarxa per al Lloguer Social, per un import de 30.000,00 euros. La durada de la cessió és de 20 anys. El moviment durant els exercicis 2010 i 2009 és com segueix:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2009</u>	<u>Adicions</u>	<u>Traspassos</u> <u>a resultats</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2010</u>
Periodificacions a llarg termini	28.500,00	0,00	-1.500,00	27.000,00

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Adicions</u>	<u>Traspassos</u> <u>a resultats</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2009</u>
Periodificacions a llarg termini	0,00	30.000,00	-1.500,00	28.500,00

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 14

APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Elements patrimonials

Tots els elements de l'immobilitzat material i de l'immobilitzat intangible estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.

Destí d'ingressos a finalitats estatutàries

El destí dels ingressos de l'Entitat a finalitats de la seva activitat fundacional segons allò establert en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, és com segueix:

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència: (4) = (1)-(2)-(3)
2008	1.521.388,96	39.394,26	859,80	1.481.134,90
2009	1.639.641,31	16.235,67	488,98	1.622.916,66
2010	1.722.787,70	34.141,15	505,78	1.688.140,77

Exercici	Import destinat a finalitats pròpies		Destinat en l'exercici
	Total		
	Import (5)	% (5) / (4)	
2008	1.423.041,47	96,08%	1.423.041,47
2009	1.571.479,20	96,83%	1.571.479,20
2010	1.681.410,85	99,60%	1.681.410,85

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 15

FETS POSTERORS AL TANCAMENT

La Direcció de l'Entitat no té coneixement de fets que hagin succeït amb posterioritat al tancament de l'exercici 2010 que pogués afectar als comptes anuals tancats a aquella data.

NOTA NÚM. 16

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Personal de Direcció

El personal de Direcció de l'Entitat ha percebut remuneracions salarials durant l'exercici 2010 per import de 29.643,81 euros.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 17

ALTRE INFORMACIÓ

El nombre mitjà de treballadors de l'Entitat durant els exercicis 2010 i 2009 és com segueix:

Categoria	2010		2009	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Director	1,00	0,00	1,00	0,00
Tècnic de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00
Caps d'àrea	2,00	1,55	2,00	2,00
Administradors	0,00	0,00	0,00	0,92
Tècnica de gestió	0,00	1,85	0,00	0,00
Educadors	6,25	19,90	8,20	17,45
Monitors	0,00	1,20	0,50	0,50
Coordinadors	1,00	5,00	2,00	5,75
Responsable de projecte	1,00	2,00	1,00	2,00
Secretàries	0,00	0,75	0,00	1,75
Administrativa	0,00	0,00	0,00	0,50
Auxiliar administrativa	0,00	0,75	0,00	0,00
Personal de manteniment	1,00	0,00	1,00	0,00
Personal de neteja	0,00	1,00	0,00	1,00
TOTAL	12,25	34,00	15,70	31,87

En la reunió de Patronat de data 3 de març de 2010 es va incorporar la Sra. Teresa Climent com a nou membre de Patronat de la Fundació Marianao.

En la reunió de Patronat de data 11 de febrer de 2011 s'ha incorporat el Sr. Joan Orrit com a nou membre del Patronat de la Fundació Marianao.

En la reunió de Patronat de data 3 de març de 2009 es van donar de baixa els membres del Patronat Sr. Salvador Ramos, com a sots-president, i el Sr. Jordi Longás, com a vocal, a la vegada que es va incorporar el Sr. Josep Maria Riera com a sots-president.

Els membres del Patronat i de la Junta Directiva no han estat retribuïts pel desenvolupament de les seves funcions.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

NOTA NÚM. 17

ALTRE INFORMACIÓ

(continuació)

Els honoraris que s'hauran satisfet als auditors dels Estats Financers de l'Entitat tancats a 31 de desembre de 2010 i 2009 són de 6.630,00 euros.

NOTA NÚM. 17

ALTRE INFORMACIÓ

Informació sobre l'aplaçament de pagament efectuats a proveïdors

Del saldo pendent de pagament a 31 de desembre de 2010 corresponen a proveïdors i creditors comercials, no hi ha imports que acumulin un aplaçament superior al termini legal que estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol

NOTA NÚM. 17

INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució dels ingressos per àrees d'actuació és com segueix:

Àrea Euros	
Comunitat educadora	534.882,03
Comunitat inclusió	916.227,58
Voluntariat	63.863,00
Àrea estructura	74.443,35
Altres	6.410,15
TOTAL	1.595.826,11

La totalitat dels ingressos per les activitats s'ha dut a terme a Catalunya.

FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO

MEMÒRIA

Exercici 2010

Els presents comptes anuals han estat formulats pel Patronat de la FUNDACIÓ MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL a Sant Boi de Llobregat en data 4 de març de 2011.

Sr. Xavier Pedrós

PRESIDENT DEL PATRONAT

Sr. Ramiro Vega

SECRETARI DEL PATRONAT