

FUNDACIÓ TRECSC

Balanç al 31 de desembre de 2018 i 2017
(expressat en unitats d'euro)

<u>Actiu</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Patrimoni net i passiu</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Immobilitzat intangible	5	1.952	3.245	Fons propis			
Immobilitzat material	6	199.344	205.165	Fons dotacional		211.257	211.257
Inversions financeres a llarg termini	8.2	<u>5.612</u>	<u>4.612</u>	Excedent d'exercicis anteriors		180.824	140.874
				Excedent de l'exercici		<u>-148.110</u>	<u>39.950</u>
						243.971	392.081
Total actiu no corrent		206.908	213.022	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	<u>243.518</u>	<u>317.496</u>
				Total patrimoni net	10	487.489	709.577
				Deutes a llarg termini		<u>0</u>	<u>0</u>
				Total passiu no corrent		0	0
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	8.2	426.226	628.023	Deutes a curt termini		119.954	84.323
Periodificacions a curt termini		2.553	2.138	Creditors per activitats i altres comptes a pagar		80.018	78.538
Efectius i altres actius líquids	11	<u>51.774</u>	<u>29.255</u>				
Total actiu corrent		480.553	659.416	Total passiu corrent	9	199.972	162.861
Total actiu		<u><u>687.461</u></u>	<u><u>872.438</u></u>	Total patrimoni net i passiu		<u><u>687.461</u></u>	<u><u>872.438</u></u>

FUNDACIÓ TREC

Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2018 i 2017
(expressats en unitats d'euro)

	nota	31/12/2018	31/12/2017
Ingressos per les activitats	13	544.810	639.945
Aprovisionaments	13	-3.383	-5.140
Altres ingressos de les activitats		1.916	2.609
Despeses de personal	13	-585.315	-507.410
Altres despeses d'explotació	13	-94.110	-78.557
Amortització de l'immobilitzat	5,6	-10.784	-9.959
Altres resultats		264	
		<u>-146.602</u>	<u>41.488</u>
Resultat d'explotació		-146.602	41.488
Ingressos financers		1	1
Despeses financeres		<u>-1.509</u>	<u>-1.539</u>
Resultat financer		<u>-1.508</u>	<u>-1.538</u>
Resultat abans d'impostos		<u>-148.110</u>	<u>39.950</u>
Impost sobre beneficis	12	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat de l'exercici		<u><u>-148.110</u></u>	<u><u>39.950</u></u>

FUNDACIÓ TRECSC
Detall de subvencions exercici 2018

Data concessió	Ens que atorga la subvenció	Programa subvencionat	Import concedit	Període subvenció	Import cobrat 2018	Import cobrat fins 31/12/18	Pendent de cobrament a 31/12/18	Imputat a resultats en ex.anteriors	Imputat a resultats de l'exercici		Pendent d'imputar a resultats	
									Prest.serveis	Subvencions		
18-12-14	Dpt.Empresa i Ocupació. (GC)	SIOAS 16/2014	162.621	01-04-14 a 31-03-15	31.923	162.621	0	162.648		-27	0	
30-11-15	Dpt.Empresa i Ocupació. (GC)	SIOAS 43/2015	164.465	01-04-15 a 31-03-16		133.471	30.994	164.465		0	0	
11-12-15	SOC. Dpt. Treball (GC)	Programa Integrals	227.697	15-12-15 a 31-12-16		150.400	77.297	77.076		0	0 b)	
18-07-16	Dpt. Treball (GC)	Decideix Llar i Decideix Social	28.588	2016	1.429	28.588	0	28.588		0	0	
28-10-16	SOC. Dpt. Treball (GC)	Projecte singulars	81.004	2016-2017		78.382	2.622	71.017		0	0	
09-11-16	Dpt.Empresa i Ocupació. (GC)	SIOAS 22/2016	181.346	01-04-16 a 31-03-17		145.165	36.181	181.456		-110	0	
03-04-17	SOC. Dpt. Treball (GC)	Programa Integrals	180.108	01-04-17 a 28-02-18		201.519	-21.411	60.168		10.153	0 b)	
20-07-17	Dpt. Treball (GC)	Pis Decideix	40.330	2017-2018	20.314	39.314	1.016	20.000		20.330	0	
20-07-17	Dpt. Treball (GC)	Projecte Decideix	32.000	2017-2018	16.000	31.200	800	16.000		16.000	0	
20-07-17	Dpt. Treball (GC)	Serveis Prelaborals	237.060	2017-2018	124.456	218.293	18.767	118.530		118.530	0	
20-07-17	Dpt. Treball (GC)	SOI Pontó	48.562	2017-2018	27.592	43.320	5.242	15.451		33.111	0	
20-07-17	Dpt. Treball (GC)	Igualtat en el Treball	7.000	2017		350	7.000	0		7.000	0	
18-12-17	Dpt. Treball (GC)	SIOAS 06/2017	190.125	01-04-17 a 31-03-18	152.100	152.100	38.025	126.313		63.812	0	
18-12-17	Dpt. Treball (GC)	IRPF 2017 Execució 2018	7.000	2018	7.000	7.000	0	0		7.000	0	
10-10-18	Dpt. Treball (GC)	Igualtat d'Oportunitats	10.000	2018		0	10.000	0		10.000	0	
19-11-18	Dpt. Treball (GC)	SIOAS 18-19	190.000	03-04-18 a 29-03-19	152.000	152.000	38.000	0		142.500	47.500	
19-11-18	SOC. Dpt. Treball (GC)	Projecte singulars	161.253	20-12-18 A 31-12-19			161.253	0		6.684	154.569	
20-11-18	Dpt. Treball (GC)	Suport a la Pròpia Llar	500	Desembre 2018	500	500	0	0		500	0	
12-12-18	Dpt. Treball (GC)	Pis Decideix	16.970	2018			16.970	0	16.970	0	0	
31-12-18	Dpt. Treball (GC)	IRPF 2018 Execució 2019	7.370	2019			7.370	0	0	0	7.370	
		Total GENCAT:	1.973.999			533.664	1.550.873	423.126	1.048.712	16.970	428.483	209.439
27-04-15	Diputació de Girona	PS/10114 Inversió 15-16	17.434	2015-2016		17.435	0	9.510		3.936	3.988	
22-11-16	Ministerio - AESE	Servicios empleo con apoyo	7.000	2017	7.000	7.000	0	7.000		0	0	
20-04-17	Agència Habitatge Catalunya	Habitatges inserció	1.800	2017	900	1.800	0	1.800		0	0	
23-05-17	Ajuntament de Platja d'Aro	Serveis Prelaborals	2.904	2017	2.904	2.904	0	2.904		0	0	
27-03-18	Agència Habitatge Catalunya	Habitatges inserció	1.800	2018	900	900	900	0		1.800	0	
12-04-18	Ajuntament de Platja d'Aro	Servei Prelaboral Baix Emp.	2.086	2018	0	0	2.086	0		2.086	0	
31-05-18	Ministerio - AESE	Incentivos contractación	3.500	2018	3.500	3.500	0	0		3.500	0	
		Total altres Admin.Públiques:	36.524			15.204	33.539	2.986	21.214	0	11.322	3.988
09-06-15	Joan Esteve Soler	Donatiu per arrenjament local	33.283			33.283	0	2.192		998	30.093	
07-07-17	La Caixa	Fent camí cap a l'autonomia	15.000	01-09-17 a 31-07-18	3.000	15.000	0	5.455		9.545	0	
30-03-18	Asociación Inserta Empleo	Curs Windows, Word, Excel	5.850	2018	5.850	5.850	0	0	5.850	0	0	
04-05-18	Asociación Inserta Empleo	Taller "No sé si me explico"	2.560	2018	2.560	2.560	0	0	2.560	0	0	
15-06-18	Asociación Inserta Empleo	Taller "Imagen personal"	2.560	2018	2.560	2.560	0	0	2.560	0	0	
	Asociación Inserta Empleo	Varis	6.017	2018	6.017	6.017	0	0	6.017	0	0	
		Total altres entitats:	65.270			19.987	65.270	0	7.647	16.987	10.543	30.093
		TOTALS:	2.075.793			568.855	1.649.682	426.112	1.077.573	33.957	450.348	243.520
								en comptabilitat:		409.150	483.307	243.520
								diferència:		16.962	998	0

- a) Diferència que es dona per la part que imputem a resultat de l'exercici del donatiu per arrenjament del local de Palafrugell (998 €).
- b) Subvenció sol·licitada conjuntament entre F.Trecs, Ampans i Aprodisca. Coordina el projecte F. Trecs. Quan es cobri la subvenció; automàticament es pagarà la part de la subvenció corresponent a Ampans i Aprodisca.
- c) Diferència que es dona per les factures del Dpt. Treball (Pis Decideix) pendents de cobrar que no consten al compte 4708; sinó que consten a deutors.

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als membres del Patronat de la Fundació TRESC

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la Fundació TRESC (en endavant *la Fundació*), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual 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 continguts al mateix.

Fonament de la 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* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons el 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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 els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, 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 lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui 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 nostres decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments 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 pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat 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 la Fundació per continuar com a entitat 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 o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència

d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

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

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern 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.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat 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.

GIAUDIT, S.L.P.

(ROAC: S0480)



Tomàs Massaguer i Meléndez

(ROAC 04202)

Girona, 28 de juny de 2019