



---

## MEMÒRIA ECONÒMICA

Exercici 2010 - 2011

---



## Índex

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.....</b>   | <b>1</b>  |
| 1.1. IDENTIFICACIÓ.....   | 1         |
| 1.2. ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY.....                                  | 2         |
| 1.2.1. Projectes al Senegal.....  | 2         |
| 1.2.2. Projectes a Cuba.....  | 4         |
| 1.2.3. Projectes a Mèxic.....   | 5         |
| 1.2.4. Projectes a Guatemala.....   | 6         |
| 1.2.5. Projectes a Bolívia.....   | 6         |
| 1.2.6. Projectes a Camerun.....   | 7         |
| 1.2.7. Activitats de sensibilització a Catalunya.....                             | 7         |
| 1.2.8. Gestió de les activitats.....  | 8         |
| 1.3. INFORMACIÓ SOBRE ELS USUARIS O BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES..... | 9         |
| 1.4. DONATIUS REBUTS PER PROJECTES.....   | 9         |
| 1.4.1. Senegal.....   | 9         |
| 1.4.2. Cuba.....  | 10        |
| 1.4.3. Mèxic.....   | 10        |
| 1.4.4. Guatemala.....   | 11        |
| 1.4.5. Bolívia.....   | 11        |
| 1.4.6. Altres donatius rebuts.....  | 11        |
| 1.4.7. Subvencions rebudes.....   | 12        |
| <b>2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.....</b>                           | <b>14</b> |
| 2.1. IMATGE FIDEL.....  | 14        |
| 2.2. PRINCIPIS COMPTABLES.....  | 14        |
| 2.3. ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.....            | 14        |
| 2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.....   | 14        |
| 2.5. AGRUPACIÓ DE PARTIDES.....   | 14        |
| 2.6. ELEMENTS APLEGATS EN DIVERSES PARTIDES.....                                  | 15        |
| 2.7. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES.....   | 15        |
| 2.8. CORRECCIÓ D'ERRORS.....  | 15        |
| <b>3. EXCEDENT DE L'EXERCICI.....</b>   | <b>15</b> |
| <b>4. NORMES DE REGISTRE I DE VALORACIÓ.....</b>                                  | <b>16</b> |
| 4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....   | 16        |
| 4.2. BÉNS INTEGRANTS DEL PATRIMONI CULTURAL.....                                  | 16        |
| 4.3. IMMOBILITZAT MATERIAL.....   | 16        |
| 4.4. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....  | 16        |
| 4.5. ARRENDAMENTS.....  | 16        |
| 4.6. INSTRUMENTS FINANCERS (Actius i Passius Financers).....                      | 16        |
| 4.7. IMPOST SOBRE BENEFICIS.....  | 17        |
| 4.8. INGRESSOS I DESPESES.....  | 18        |
| 4.9. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.....  | 18        |
| 4.10. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL.....                      | 18        |
| 4.11. DESPESES DE PERSONAL.....   | 18        |
| 4.12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.....                                       | 19        |
| 4.13. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.....                                    | 19        |
| <b>5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....</b>  | <b>19</b> |
| 5.1. ANÀLISIS DELS MOVIMENTS.....   | 19        |
| 5.2. ALTRA INFORMACIÓ.....  | 19        |
| <b>6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....</b>   | <b>20</b> |

|            |   |           |
|------------|---|-----------|
| 6.1.       | MOVIMENT I DESCRIPCIÓ DELS IMMOBLES .....   | 20        |
| 6.2.       | ALTRA INFORMACIÓ.....   | 20        |
| <b>7.</b>  | <b><u>BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL</u></b> .....  | <b>20</b> |
| 7.1.       | ANÀLISIS DELS MOVIMENTS.....  | 20        |
| 7.2.       | ALTRA INFORMACIÓ.....   | 20        |
| <b>8.</b>  | <b><u>IMMOBILITZAT INTANGIBLE</u></b> .....   | <b>20</b> |
| 8.1.       | ANÀLISI DELS MOVIMENTS .....  | 20        |
| 8.2.       | ALTRA INFORMACIÓ.....   | 20        |
| <b>9.</b>  | <b><u>ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR</u></b> .....  | <b>21</b> |
| 9.1.       | ARRENDAMENTS FINANCERS .....  | 21        |
| 9.2.       | ARRENDAMENTS OPERATIUS .....  | 21        |
| <b>10.</b> | <b><u>ACTIUS FINANCERS</u></b> .....  | <b>22</b> |
| 10.1.      | INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ .....  | 22        |
| 10.2.      | CORRECCIONS PER DETERIORAMENT DEL VALOR ORIGINADES PEL RISC DE CRÈDIT .....   | 25        |
| 10.3.      | ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES.....  | 26        |
| 10.4.      | USUARIS I ALTRES DEUTORS.....   | 26        |
| 10.5.      | ALTRA TIPUS D'INFORMACIÓ .....  | 27        |
| <b>11.</b> | <b><u>PASSIUS FINANCERS</u></b> .....   | <b>27</b> |
| 11.1.      | INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ .....  | 27        |
| <b>12.</b> | <b><u>FONS PROPIS</u></b> .....   | <b>30</b> |
| 12.1.      | ANÀLISIS DEL MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE CADA PARTIDA DEL BALANÇ INCLOSA EN AQUESTA AGRUPACIÓ, AMB INDICACIÓ DELS ORÍGENS DELS AUGMENTS I LES CAUSES DE LES DISMINUCIONS, COM TAMBÉ ELS SALDOS INICIALS I FINALS..... | 30        |
| <b>13.</b> | <b><u>SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS</u></b> .....  | <b>31</b> |
| <b>14.</b> | <b><u>SITUACIÓ FÍSCAL</u></b> .....   | <b>32</b> |
| 14.1.      | IMPOST SOBRE BENEFICIS.....   | 32        |
| <b>15.</b> | <b><u>INGRESSOS I DESPESES</u></b> .....  | <b>32</b> |
| 15.1.      | DESPESES DERIVADES DEL FUNCIONAMENT DE L'ÒRGAN DE GOVERN .....  | 32        |
| 15.2.      | AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES.....  | 32        |
| 15.3.      | APROVISIONAMENTS, DESPESES DE PERSONAL I PÈRDUES, DETERIORAMENTS I VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS.....   | 33        |
| 15.4.      | DETALL DE LA PARTIDA "ALTRES RESULTATS" .....   | 34        |
| <b>16.</b> | <b><u>PROVISIONS I CONTINGÈNCIES</u></b> .....  | <b>34</b> |
| <b>17.</b> | <b><u>APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES</u></b> .....   | <b>34</b> |
| 17.1.      | DOTACIÓ FUNDACIONAL / FONS SOCIAL.....  | 34        |
| 17.2.      | FINALITATS FUNDACIONALS.....  | 34        |
| 17.3.      | COMPLIMENT DE FINALITATS FUNDACIONALS .....   | 35        |
| <b>18.</b> | <b><u>PARTS VINCULADES</u></b> .....  | <b>35</b> |
| <b>19.</b> | <b><u>ALTRA INFORMACIÓ</u></b> .....  | <b>36</b> |

**MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2010 – 2011**  
(imports expressats en euros)

**1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

**1.1. IDENTIFICACIÓ**

**- Constitució:**

La Fundació Privada "Educació Solidària – Escola Pia", ara en endavant Fundació Privada Educació Solidària, va ser constituïda el 24 de juliol de 1998. El seu número d'identificació fiscal és G-61754362.

El domicili social es troba a la Ronda Sant Pau, 80, Pral. de Barcelona, i desenvolupa les seves activitats principalment a Catalunya, i als països on realitzi accions de cooperació d'acord amb els seus fins.

**- Legislació aplicable:**

L'Entitat es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al nou règim jurídic de les fundacions i les associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya, pel 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 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a Entitats sense afany de lucre, pels seus Estatuts i pels acords dels seus Organismes Socials.

**- Objecte social, durada i àmbit d'aplicació:**

La Fundació Educació Solidària – Escola Pia té com a finalitats, establertes en els seus estatuts:

- a) Donar suport i potenciar activitats educatives que es realitzin en àrees socials deprimides, especialment en els països de l'anomenat "Tercer Món".
- b) Fomentar totes aquelles activitats d'àmbit nacional o internacional que fomentin la cooperació i el desenvolupament entre tots els països i nacions.
- c) Fomentar la informació, la formació, l'educació, la difusió, la recollida de dades i la investigació, sobre tots els temes que tinguin relació amb la cooperació amb el "Tercer Món", especialment en l'àmbit educatiu.

Totes les accions portades a terme per la Fundació Educació Solidària, supervisades pel patronat de la Fundació, aconsegueixen perfectament les finalitats fundacionals, ja que totes elles estan relacionades amb accions educatives i de formació, destinades a usuaris sense recursos, així com amb accions de promoció i foment de la cooperació entre països.

## 1.2. ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Durant l'exercici 2010-2011, s'ha continuat donant suport al manteniment de diversos projectes educatius, al Senegal, Mèxic, Cuba, Guatemala, Bolívia i Camerun; i al mateix temps, s'ha continuat amb la tasca de sensibilització a nivell escolar i social a Catalunya, i també s'ha seguit el treball amb voluntariat.

### 1.2.1. Projectes al Senegal

Al Senegal, la Fundació Educació Solidària dóna suport als diferents projectes educatius desenvolupats per l'Association Education Solidaire. Aquest suport es centra principalment en el manteniment del funcionament de les activitats, ja sigui pagant els sous del mestres, comprant material escolar per a les activitats, i/o ajudant al manteniment de les instal·lacions.

Alhora, la Fundació Educació Solidària també col·labora amb l'Association Education Solidaire en la posada en marxa de nous projectes educatius, ajudant a construir i equipar nous centres educatius, ja sigui a través de recursos propis o a través de la recerca de subvencions específiques.

Aquests projectes es porten a terme a tres zones del país: a la regió de Dakar, concretament a la mateixa població de Dakar i a la veïna de Pikine; a la regió del Niombato, a les poblacions de Sokone, Karang i Toubacouta; i a la regió de la Casamance, a les poblacions d'Oussouye, M'Lomp, Kadjinol i Kabrousse.

Els projectes concrets als que s'ha donat suport al Senegal durant l'exercici 2010-2011, són:

- a) Guarderies de Sokone i Karang: guarderies infantils destinades a famílies amb pocs recursos, que per diversos motius necessiten aquest servei. Amb les guarderies, s'aconsegueix que infants i pares prenguin un primer contacte amb el món de l'educació. En total, atenen a més de 150 infants.
- b) Escoles d'Educació Primària de Sam-Sam, Thiaroye, Sokone, Oussouye i M'Lomp: es tracta d'escoles que imparteixen el cicle d'educació primària, pensades per atendre a alumnes que no tenen altres possibilitats d'accedir a l'educació, ja sigui per manca de recursos familiars, o per manca de places a les escoles públiques. Més de 1.000 alumnes van a classe a aquestes escoles.
- c) Escoles d'Educació Secundària d'Oussouye, Kadjinol i Thiaroye: són escoles pensades per atendre aquells alumnes que volen seguir estudiant un cop acabats els estudis de primària, però que no disposen dels recursos econòmics, o de la plaça acadèmica per fer-ho. Més de 500 alumnes cursen el cicle de secundària en aquestes escoles.
- d) Centre de Formació Professional i d'Inserció Laboral: aquests centres, situats en diverses poblacions del Senegal, tenen per objectiu donar una formació professional als joves sense estudis, per tal que puguin accedir al mercat de treball amb garanties de poder tenir una certa autonomia.

Aquests centres estan adaptats a la realitat de la zona en la que es troben, proporcionant així als joves una formació que els permeti integrar-se en el territori al que pertanyen. En total, els centres ofereixen formació a més de 150 joves. Al Senegal trobem els següents Centres de Formació Professional i d'Inserció Laboral:

➔ Centre de Promoció de la Dona de Sam-Sam: el centre acull a més de 100 alumnes, que cursen la formació en tall i confecció. Aquesta formació de tres anys de durada ha tingut molt èxit entre les noies del barri ja que els hi proporciona una bona sortida professional.

A partir del Centre de Promoció de la Dona, funciona un taller de perfeccionament i una cooperativa que dóna feina a joves que han acabat els seus estudis.

➔ Centre d'Auto Ocupació: situat a Dakar dóna formació a joves per tal que puguin desenvolupar-se en el món del treball.

➔ Centre Catalunya de Sokone: es tracta d'un Centre de Formació Professional, alhora que d'un Centre Social per a la Comunitat de Sokone. En el Centre Catalunya s'ofereixen formacions, de dos anys de durada, com fusteria, mecànica, soldadura, etc. Aquestes formacions es complementen amb pràctiques en tallers del poble amb els què el Centre Catalunya té establerts acords de col·laboració.

Al mateix temps, els espais del Centre serveixen de Centre Social per a la Comunitat de Sokone. Aquestes instal·lacions (pistes esportives, sala d'actes, sala d'informàtica, etc.) estan gestionades i animades per l'Associació AFODEJ, formada per joves de la regió.

➔ Granja escoles de Karang i de M'Lomp: a les granja escoles els alumnes realitzen un cicle de formació de tres anys, durant els quals aprenen les tècniques agrícoles i ramaderes adequades a l'entorn en el que viuen. Al mateix temps, també fan estudis de matèries bàsiques i de gestió per tal que quan acabin els estudis es puguin instal·lar pel seu compte i gestionar una petita explotació agrícola i/o ramadera.

e) Residències d'estudiants de Sokone, Toubacouta, Karang, Oussouye i M'Lomp: destinades a alumnes sense recursos de poblacions on no hi ha escoles d'ensenyament secundari, i que per tant si volen seguir estudiant s'han de desplaçar a aquestes poblacions. En total, més de 200 alumnes poden assistir a l'escola gràcies a poder estar allotjats en alguna de les residències d'estudiants.

f) Activitats d'educació en el lleure: a més de les activitats d'educació reglada i no reglada, a les tres zones del Senegal on s'està treballant també es porten a terme activitats d'educació en el lleure, en les que en total hi participen més de 600 nois i noies. Aquestes activitats estan dinamitzades per joves monitors senegalesos que durant l'estiu compten amb el suport de cooperants catalans.

Ajuts concedits i despeses per col·laboracions per al desenvolupament d'aquests projectes:

| <b>PROJECTE</b>                           | <b>2010/2011</b> | <b>2009/2010</b> |
|---|------------------|------------------|
| SC0000 Projectes Educatius Oussouye       | 16.428,70 €      |                  |
| SC0002 Activitats d'Esplai Oussouye       |                  | 1.829,39 €       |
| SC0100 Col·legi Joseph Faye Oussouye      | 38.371,13 €      | 33.470,42 €      |
| SC0200 Escola Saint Joseph M'Lomp         | 20.597,61 €      | 13.966,58 €      |
| SC0300 Granja Escola M'Lomp               | 6.916,91 €       | 15.332,57 €      |
| SC0301 Reforma Granja Escola M'Lomp       |                  | 10.795,00 €      |
| SC0400 Residència d'estudiants M'Lomp     | 6.317,34 €       | 3.854,99 €       |
| SC0500 Residència d'estudiants d'Oussouye | 8.115,93 €       | 6.945,76 €       |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| SC0600 Col.legi Calassanç Kadjinol                     | 14.601,66 €         | 14.130,80 €         |
| SC0700 Escola Saint Joseph Oussouye                    | 13.089,36 €         | 10.103,85 €         |
| SD0001 Act. Educ. Dakar-Pikine - Activitats Educatives |                     | 1.199,99 €          |
| SD0002 Act. Esplai Dakar - Pikine                      |                     | 5.362,32 €          |
| SD0003 Activitats llingües Pikine                      | 10.361,17 €         | 4.102,21 €          |
| SD0200 Escola Kalasans Sam-Sam                         | 14.603,95 €         | 16.226,12 €         |
| SD0300 Centre Formació Sam-Sam                         | 5.709,12 €          | 8.189,35 €          |
| SD0400 Escola Thiaroye                                 | 8.191,16 €          | 8.948,27 €          |
| SD0500 CEFAI Jeunes                                    | 7.530,14 €          | 2.774,68 €          |
| SD0900 Construcció Sala Polivalent Thiaroye            | 20.000,00 €         | 28.000,00 €         |
| SD1000 Collège Thiaroye                                | 5.911,11 €          | 7.766,31 €          |
| SG0000 Proj. Educatius Senegal - Activitats Educatives | 1.517,25 €          | 12.256,54 €         |
| SG0001 Projecte Beques Senegal - Activitats Educatives |                     | 4.500,00 €          |
| SG0100 Secretariat AES – Org. i Gestió projectes       | 8.134,00 €          | 23.095,00 €         |
| SG0200 Activitats Voluntariat Senegal                  |                     |                     |
| SG0500 Activitats d'Esplai Senegal                     | 11.999,99 €         |                     |
| SN0002 Activitats d'Esplai Sokone                      |                     | 2.806,92 €          |
| SN0200 Escola Sainte Thérèse Sokone                    | 13.113,61 €         | 10.387,36 €         |
| SN0300 Guarderia de Sokone                             | 8.037,97 €          | 6.601,90 €          |
| SN0400 Centre Catalunya Sokone                         | 2.117,52 €          |                     |
| SN0500 Residències d'estudiants Sokone i Toubacouta    | 15.244,64 €         | 14.022,51 €         |
| SN0600 Granja Escola Karang                            | 18.735,64 €         | 18.752,05 €         |
| SN0800 Guarderia de Karang                             | 6.606,28 €          | 5.431,48 €          |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b>                 | <b>282.252,19 €</b> | <b>290.852,37 €</b> |

### 1.2.2. Projectes a Cuba

A Cuba, la Fundació Educació Solidària ha donat suport al funcionament dels següents projectes educatius:

- Aules d'informàtica a l'Havana, Guanabacoa i Guanajay: es tracta de centres de computació que ofereixen cursos d'informàtica a la població en general. En total hi assisteixen més de 500 alumnes cada curs.
- Formació d'adults Guanabacoa i l'Havana: en aquesta activitat, s'imparteixen classes per a adults. En total assisteixen a classe més de 60 alumnes cada curs.
- Biblioteques a l'Havana, Guanabacoa i Guanajay: en aquestes poblacions es porta a terme el projecte de biblioteques, que estan obertes a tota la població, especialment als joves per tal d'oferir-los uns espais adequats per a l'estudi i la realització de treballs. La mitjana setmanal d'usuaris és d'unes 500 persones entre les tres.
- Ludoteca infantil a Guanabacoa: pensada per acollir infants mentre les seves mares realitzen cursos de formació o van a treballar. Aquest servei, molt sol·licitat per les famílies del barri, atén a més de 100 infants.



- e) Activitats extraescolars i d'esplai a Guanabacoa i Guanajay: durant el curs escolar es porten a terme activitats de reforç escolar per als alumnes, així com activitats lúdiques durant el cap de setmana. Aquestes estan dinamitzades per grups de voluntaris, i hi participen més de 130 nois i noies. A més, durant els mesos d'estiu, es porten a terme activitats d'esplai.
- f) Formació de monitors i educadors de lleure a Guanabacoa: aquest curs també s'ha col·laborat en l'activitat de formació de monitors i educadors, en la que han rebut formació 20 persones.
- g) Formació de mestres: activitat que es desenvolupa durant el curs escolar a partir de cursos i tallers adreçats al col·lectiu docent i que tenen el seu moment més àlgid en la realització durant una setmana del mes de juliol, de l'escola d'estiu per a mestres, on hi participen al voltant de 800 persones. Aquesta activitat es porta a terme en diverses poblacions de l'illa.
- h) Formació universitària a l'estranger: aquest curs 2010-2011 s'ha col·laborat també en la formació universitària, a Barcelona, de dos joves cubans.

Ajuts concedits i despeses per col·laboracions per el desenvolupament d'aquests projectes:

| <b>PROJECTE</b>                        | <b>2010/2011</b>   | <b>2009/2010</b>   |
|--|--------------------|--------------------|
| Activitats de formació                 | 59.952,12 €        | 23.478,51 €        |
| Activitats socials i comunitàries      | 3.779,54 €         | 5.885,68 €         |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b> | <b>63.731,66 €</b> | <b>29.364,19 €</b> |

### 1.2.3. Projectes a Mèxic

A Mèxic, la Fundació Educació Solidària dóna suport a activitats educatives i lúdiques que es porten a terme a les poblacions de Tijuana, Mexicali i Ensenada. Aquestes activitats són:

- a) Activitats de reforç escolar a Mexicali i Tijuana: en aquestes activitats es porten a terme classes de reforç escolar, en dos torns, de matí o de tarda segons l'horari escolar dels nois i noies, per a alumnes de les escoles d'aquestes poblacions que tenen dificultats per a seguir els estudis. Aquestes activitats estan dinamitzades per voluntaris dels propis barris, i hi participen més de 400 nois i noies.
- b) Activitats lúdiques a Mexicali, Tijuana i Ensenada: es tracta de projectes d'educació en el lleure que es realitzen durant el curs escolar i durant l'estiu. També hi participen voluntaris, alguns de les pròpies poblacions, i d'altres, durant l'estiu, vinguts de Catalunya per donar suport com a monitors en les activitats d'esplai. En aquestes activitats hi participen uns 800 nois i noies.
- c) Activitats d'acolliment d'infants i joves a Tijuana: en aquesta població funciona una "Casa Hogar" per atendre infants i joves que es troben en situació d'exclusió social. Acull uns 25 nois cada curs.
- d) Activitats de formació de monitors d'esplai: durant l'estiu, monitors de lleure mexicans han realitzat una estada de dos mesos a Catalunya per formar-se i compartir

experiències amb monitors catalans, en la línia de les formacions realitzades anys anteriors a Mèxic, on monitors catalans van fer de formadors de joves mexicans.

Ajuts concedits i despeses per col·laboracions per el desenvolupament d'aquests projectes:

| <b>PROJECTE</b>                              | <b>2010/2011</b>   | <b>2009/2010</b>   |
|--|--------------------|--------------------|
| MG0000 Projectes Educatius Mèxic             | 22.064,16 €        | 19.770,10 €        |
| <i>Centre d'acolliment de Tijuana HOCATI</i> | 8.064,16 €         | 14.000,00 €        |
| <i>Activitats esplai d'estiu</i>             | 7.000,00 €         | 1.770,10 €         |
| <i>Projectes educatius Mexicali</i>          | 7.000,00 €         | 4.000,00 €         |
| MG0200 Formació de monitors                  | 3.388,83 €         |                    |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b>       | <b>25.452,99 €</b> | <b>19.770,10 €</b> |

#### 1.2.4. Projectes a Guatemala

Durant l'exercici 2010-2011, hem seguit donant suport als projectes educatius de l'institut Akaltic de la població de Tactic a Guatemala. S'ha continuat donant suport al projecte d'intercanvi de mestres, alhora que s'ha desenvolupat el tercer any d'activitat del projecte de millora en la utilització dels recursos pedagògics en el municipi de Tactic, consistent en l'ús d'un laboratori de ciències per a totes les escoles de la comunitat rural de Tactic, i d'un centre de recursos pedagògics per a tots el mestres de la comunitat.

Ajuts concedits i despeses per col·laboracions per el desenvolupament d'aquests projectes:

| <b>PROJECTE</b>                           | <b>2010/2011</b>  | <b>2009/2010</b>  |
|---|-------------------|-------------------|
| GG0100 Millora Recursos Pedagògics Tàctic | 2.366,01 €        | 3.500,00 €        |
| GG0200 Intercanvi Mestres                 | 4.160,79 €        | 5.489,07 €        |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b>    | <b>6.526,80 €</b> | <b>8.989,07 €</b> |

#### 1.2.5. Projectes a Bolívia

També durant l'exercici 2010-2011 s'ha seguit col·laborant amb els projectes educatius de El Alto, principalment amb un centre d'atenció infantil.

Ajuts concedits i despeses per col·laboracions per el desenvolupament d'aquests projectes:

| <b>PROJECTE</b>                          | <b>2010/2011</b>  | <b>2009/2010</b>  |
|--|-------------------|-------------------|
| BA0001 Activitats d'esplai Bolívia       | 253,53 €          |                   |
| BA0100 Projecte Escola El Alto - Bolívia | 5.880,00 €        | 5.140,00 €        |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b>   | <b>6.133,53 €</b> | <b>5.140,00 €</b> |

#### 1.2.6. Projectes a Camerun

Aquest darrer curs 2010-2011 s'ha seguit avançant en la col·laboració amb el projecte de la Granja Escola de Bamenda de formació professional i inserció laboral de joves.

Ajuts concedits i despeses per col·laboracions per el desenvolupament d'aquests projectes:

| <b>PROJECTE</b>                        | <b>2010/2011</b>  | <b>2009/2010</b> |
|--|-------------------|------------------|
| CN0100 Granja Escola Bamenda - Camerun | 3.000,00 €        |                  |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b> | <b>3.000,00 €</b> |                  |

#### 1.2.7. Activitats de sensibilització a Catalunya

L'activitat de la Fundació Educació Solidària ha Catalunya, se centre en accions de sensibilització i de promoció del voluntariat. Així, durant aquest exercici 2010-2011, s'han portat a terme les següents accions:

- a) Accions de sensibilització a les escoles: s'ha continuat amb la feina de sensibilització a través de les exposicions de l'entitat, fires d'entitats i altres espais on la Fundació Educació Solidària ha portat a terme accions de sensibilització.

En l'àmbit escolar també s'han preparat materials de treball a l'aula per tal de propiciar la reflexió entre els alumnes, sobre aspectes del món en el què vivim. També s'han realitzat xerrades de sensibilització a les escoles, centrades en aspectes propers a les realitats amb les que es treballa des de la Fundació.

Una altra acció que s'ha realitzat a nivell escolar és la promoció del voluntariat i la solidaritat entre els alumnes i els mestres, oferint diferents espais i activitats on poder portar a terme accions de voluntariat.

Amb totes aquestes accions es vol aprofundir en el coneixement de l'altre i de la seva realitat, amb l'objectiu d'apropar-nos a l'altre per tal de construir una societat de futur millor.

- b) Activitats de sensibilització i difusió a Catalunya: es tracta d'accions destinades a donar a conèixer, a la ciutadania en general, els projectes de la Fundació Educació Solidària, així com les realitats dels diferents països en els què treballa.

Així, des de la Fundació s'ha participat en fires d'entitats de solidaritat, s'han organitzat exposicions i xerrades, s'han portat a terme concerts solidaris, i s'ha treballat

conjuntament amb altres entitats per tal d'enfortir el treball en xarxa, intercanviar coneixements, enriquir-nos mútuament, i portar a terme accions conjuntes que tinguin una repercussió més important que si es fessin per separat. Aquestes accions s'han dut a terme en diferents poblacions de Catalunya.

També es promou la participació de voluntaris en la posada en marxa i consolidació de les diferents subseus amb les que l'entitat compta en diverses poblacions de Catalunya.

La Fundació també promou, a més d'accions de voluntariat a Catalunya, la participació com a voluntaris en projectes en altres països, principalment col·laborant com a monitors de suport en activitats d'esplai i de formació de docents que es realitzen durant l'estiu. Per a la realització d'aquesta activitat es porta a terme una fase de formació prèvia a l'acció sobre el terreny, i una fase de retorn un cop finalitzada l'acció.

Ajuts concedits i despeses per col·laboracions per el desenvolupament d'aquests projectes:

| <b>PROJECTE</b>                                | <b>2010/2011</b>   | <b>2009/2010</b>   |
|--|--------------------|--------------------|
| Activitats de sensibilització i de comunicació |                    | 6.841'07 €         |
| Accions de voluntariat                         | 15.173,66 €        | 24.107,97 €        |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b>         | <b>15.173,66 €</b> | <b>30.949,04 €</b> |

#### **1.2.8. Gestió de les activitats**

Per tal de gestionar totes aquestes activitats, la Fundació Educació Solidària compta amb un gerent, que conjuntament amb el president i el vicepresident, són els responsables del funcionament i seguiment de les mateixes. La Fundació també compta amb un tècnic de projectes i amb un grup de voluntaris de suport per a la realització de les diferents activitats, i amb el suport tècnic de l'Escola Pia de Catalunya per a les tasques comptables, administratives i jurídiques.

Pel què fa a les activitats educatives que es desenvolupen en altres països, la Fundació rep peticions de suport des de les contraparts locals; peticions que són avaluades i valorades, en darrer terme, pel Patronat de la Fundació. En cas que aquestes peticions siguin aprovades pel Patronat, la gestió de l'activitat es porta a terme de forma compartida entre la Fundació Educació Solidària i la contrapart.

Els responsable tècnics de l'entitat s'encarreguen de les tasques de captació de recursos, presentació de subvencions, seguiment, avaluació, justificació i difusió de l'activitat; i per part dels responsables de la contrapart, es porta a terme l'execució, el seguiment i l'avaluació i la justificació de l'activitat. També són els responsables i encarregats de la gestió de les mateixes.

Per a la realització d'aquestes activitats és compta amb un equip de voluntaris que col·laboren en la planificació i l'execució de les mateixes.

| <b>PROJECTE</b>                                    | <b>2010/2011</b>  | <b>2009/2010</b>  |
|--|-------------------|-------------------|
| Coordinació i seguiment de projectes               | 2.318,16 €        | 2.381,71 €        |
| <i>FG0000 Fundació Educació Solidària</i>          | 189,06 €          | 782,67 €          |
| <i>FG0200 Coordinació i Seguiment de projectes</i> | 2.129,10 €        | 1.599,04 €        |
| <b>Import total d'ajuts realitzats</b>             | <b>2.318,16 €</b> | <b>2.381,71 €</b> |

**El total d'ajuts i despeses aquest exercici 2010-2011 és de 404.588,99 euros.**

**El total d'ajuts i despeses del curs 2009/2010 és de 387.446,48 euros.**

*Aquest apartat reflecteix els imports del punt "2- Ajuts concedits i altres despeses" del compte de resultats dels presents Comptes Anuals.*

### 1.3. INFORMACIÓ SOBRE ELS USUARIS O BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Els usuaris i beneficiaris dels projectes educatius als què la Fundació Educació Solidària dona suport són principalment noies i noies, així com joves amb pocs recursos econòmics, que no tenen possibilitats d'accedir a l'educació i a la formació professional. La Fundació Educació Solidària també dona suport a alguns projectes educatius destinats a la formació d'adults.

Alhora, també es beneficien alumnes i persones de Catalunya a través de les accions de sensibilització.

En total el nombre de usuaris i beneficiaris directes és de més de 7.000 persones.

### 1.4. DONATIS REBUTS PER PROJECTES

#### 1.4.1 Senegal

Donatius rebuts per el desenvolupament de projectes:

| <b>PROJECTE</b>                           | <b>2010/2011</b> | <b>2009/2010</b> |
|---|------------------|------------------|
| SC0000 Projectes Educatius Oussouye       | 4.620,00 €       | 84.382,26 €      |
| SC0003 Projectes diversos Casamance       |                  | 889,50 €         |
| SC0300 Granja Escola M'Lomp               |                  | 14.811,46 €      |
| SC0700 Escola Saint Joseph Oussouye       | 2.706,26 €       |                  |
| SD0001 Activitats Educatives Dakar-Pikine | 2.000,00 €       | 1.200,00 €       |
| SD0003 Projectes Llengües Pikine          | 12.950,00 €      | 11.000,00 €      |
| SD0100 Guarderia Dakar                    | 60,00 €          | 60,00 €          |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| SD0200 Escola Kalasans Sam-Sam                               | 4.000,00 €          | 9.316,08 €          |
| SD0500 CEFAI Jeunes  | 7.000,00 €          |                     |
| SD0900 Centre Social Thiaroye                                |                     | 2.352,00 €          |
| SD1000 Collège Thiaroye                                      | 2.640,00 €          |                     |
| SG0000 Qualsevol Projecte Educatiu Senegal                   | 64.795,58 €         |                     |
| SG0001 Projecte Beques Senegal                               | 79.651,22 €         | 76.763,19 €         |
| SG0200 Activitats Voluntariat Senegal                        | 12.785,00 €         | 14.759,80 €         |
| SN0000 Projectes Educatius Sokone                            | 1.780,00 €          | 5.970,00 €          |
| SN0001 Beques Sokone   | 2.000,00 €          | 1.961,66 €          |
| SN0002 Activitats d'Esplai Sokone                            |                     | 684,58 €            |
| SN0300 Guarderia Sokone                                      |                     | 1.635,00 €          |
| SN0500 Residències d'Estudiants Sokone                       | 60,00 €             | 60,00 €             |
| SN0600 Granja Escola Karang                                  | 60,00 €             | 11.740,10 €         |
| SN0800 Guarderia Karang                                      |                     | 6.040,00 €          |
| <b>Donatius rebuts per a projectes educatius del Senegal</b> | <b>197.108,06 €</b> | <b>243.625,63 €</b> |

#### 1.4.2 Cuba

Donatius rebuts per el desenvolupament de projectes:

| PROJECTE   | 2010/2011          | 2009/2010          |
|--|--------------------|--------------------|
| CG0000 Qualsevol Projecte Educatiu Cuba                  | 236,62 €           | 927,13 €           |
| CG0200 Projecte Ciudadania Activa                        | 59.173,90 €        | 59.938,40 €        |
| <b>Donatius rebuts per a projectes educatius de Cuba</b> | <b>59.410,52 €</b> | <b>60.865,53 €</b> |

#### 1.4.3 Mèxic

Donatius rebuts per el desenvolupament de projectes:

| PROJECTE  | 2010/2011          | 2009/2010          |
|---|--------------------|--------------------|
| MG0000 Qualsevol Projecte Educatiu Mèxic                  | 4.000,98 €         | 200,00 €           |
| MG0300 Activitats Voluntariat Mèxic                       | 1.386,20 €         | 3.218,49 €         |
| MM0000 Projectes Educatius Mexicali                       |                    | 4.500,00 €         |
| MT0000 Projectes Educatius Tijuana                        |                    | 10.000,00 €        |
| MT0100 Hogares Tijuana                                    | 5.259,33 €         | 5.500,00 €         |
| <b>Donatius rebuts per a projectes educatius de Mèxic</b> | <b>10.646,51 €</b> | <b>23.418,49 €</b> |

**1.4.4 Guatemala**

Donatius rebuts per el desenvolupament de projectes:

| PROJECTE  | 2010/2011         | 2009/2010         |
|---|-------------------|-------------------|
| GG0000 Qualsevol Projecte Educatiu Guatemala        | 2.875,00 €        | 2.440,00 €        |
| GG0100 Millora Recursos Pedagògics Tàctic           | 666,00 €          | 120,00 €          |
| GG0200 Intercanvi Mestres                           | 2.299,26 €        | 4.089,26 €        |
| <b>Donatius rebuts per a projectes de Guatemala</b> | <b>5.840,26 €</b> | <b>6.649,26 €</b> |

**1.4.5 Bolívia**

Donatius rebuts per el desenvolupament de projectes:

| PROJECTE  | 2010/2011         | 2009/2010         |
|---|-------------------|-------------------|
| BA0001 Activitats d'esplai Bolívia                          | 253,53 €          |                   |
| BA0100 Projecte Escola El Alto – Bolívia                    | 5.880,00 €        | 5.140,00 €        |
| <b>Donatius rebuts per a projectes educatius de Bolívia</b> | <b>6.133,53 €</b> | <b>5.140,00 €</b> |

**1.4.6 Altres donatius rebuts**

Donatius rebuts per el desenvolupament de qualsevol projecte educatiu de la Fundació:

| PROJECTE   | 2010/2011          | 2009/2010          |
|--|--------------------|--------------------|
| Donatius rebuts per a qualsevol projecte educatiu        | 71.424,75 €        | 40.866,79 €        |
| <b>Donatius rebuts per a qualsevol projecte educatiu</b> | <b>71.424,75 €</b> | <b>40.866,79 €</b> |

Tots aquests donatius rebuts van destinats a finançar les despeses que es generen en el desenvolupament dels projectes, com són despeses d'aprovisionaments, despeses de personal, concessió d'ajuts i altres despeses varies.

**El total dels ingressos per les activitats d'aquest curs 2010/2011 és de 350.563,63 euros, mentre que els del curs anterior van ser 380.565,70 euros.**

*Aquest apartat reflecteix els imports del punt "1-C" i "1-E" del compte de resultats dels presents Comptes Anuals.*

#### 1.4.7 Subvencions rebudes

Totes les subvencions rebudes estan vinculades directament amb les activitats de la Fundació Educatió Solidària.

Detall dels béns o les activitats finançats amb les subvencions rebudes:

- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 6.401,39.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 2.481,27.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Calella per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 4.645,18.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament del Masnou per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 2.170,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Sitges per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a la promoció social i la inserció laboral dels joves de Thiaroye .. 37.124,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Terrassa per a la construcció d'una sala polivalent i unes pistes esportives al barri de Thiaroye de la població de Pikine (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 3.000,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Teià per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 2.798,39.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Vacarisses per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 540,67.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Matadepera per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació infantil a Karang ..... 3.300,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tàrrrega per a les activitats educatives que es porten a terme a l'escola d'infantil de la població de Karang (Senegal)
- Suport a l'ensenyament de les llengües a Pikine .....13.750,00.- €



Subvenció concedida per l'Ajuntament d'Igualada (a través del Fons Català de Cooperació al Desenvolupament) per al projecte de millora de l'ensenyament de les llengües que es porta a terme a la població de Pikine (Senegal)

- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal .....16.435,45.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Granollers per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 7.700,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Gavà per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a al Niombató, Senegal ..... 7.000,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Gavà per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària del Niombató (Senegal)
- Suport a la formació professional a la Granja Escola de M'Lomp ..... 3.750,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Gavà per a les activitats educatives de formació professional que es porten a terme a la granja escola de M'Lomp (Senegal)
- Suport a l'educació 1a i 2a a la Casamance, Senegal ..... 4.300,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament d'Alella per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària i secundària a la Casamance (Senegal)
- Suport a l'educació 1a al Niombató, Senegal ..... 2.631,00.- €  
Subvenció concedida per l'Ajuntament de Calella per a les activitats educatives que es porten a terme a les escoles de primària del Niombató (Senegal)

- Detall de les subvencions rebudes del sector públic:

Veure detall en el punt 13 – Subvencions, Donacions i Llegats.

**El total dels ingressos rebuts de subvencions per les activitats és de 118.027,35 euros.**

**El total dels ingressos rebuts de subvencions per les activitats el curs passat va ser de 57.092,79 euros.**

*Aquest apartat reflecteix els imports del punt "1-D, Subvencions oficials a les activitats" del compte de resultats dels presents Comptes Anuals.*

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació del Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

### **2.1. IMATGE FIDEL**

Els comptes anuals estan formats pel Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, 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 d'agost de 2011, seguint els criteris establerts en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

### **2.2. PRINCIPIS COMPTABLES**

En la confecció dels comptes anuals s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats continguts en el Codi de Comerç i en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

### **2.3. ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA**

No hi ha aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

### **2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

L'Entitat presenta a efectes comparatius amb cadascuna de les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2010/2011, les corresponents a l'exercici 2009/2010 com a continuació de situació patrimonial anterior, essent plenament comparables amb l'exercici anterior.

### **2.5. AGRUPACIÓ DE PARTIDES**

No s'han segregat ni agrupat partides en el Balanç, en el Compte de Pèrdues i Guanys en forma diferent a l'estructura a que es refereix el Pla General de Comptabilitat.

## 2.6. ELEMENTS APLEGATS EN DIVERSES PARTIDES

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

## 2.7. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No hi ha hagut canvis en criteris comptables en el present exercici.

## 2.8. CORRECCIÓ D'ERRORS

No hi ha hagut cap correcció d'error.

## 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

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

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2010/2011:

| Bases de repartiment:                              | 2010/2011         | 2009/2010          |
|--|-------------------|--------------------|
| Excedent de l'exercici                             | 1.989,85 €        | -2.721,44 €        |
| <b>Total base de repartiment = Total aplicació</b> | <b>1.989,85 €</b> | <b>-2.721,44 €</b> |

| Aplicació a:   | 2010/2011         | 2009/2010          |
|--|-------------------|--------------------|
| Fons dotacional o fons social                          |                   |                    |
| Fons especials   |                   |                    |
| Romanent (en positiu benefici, en negatiu pèrdua)      | 1.989,85 €        | -2.721,44 €        |
| Excedents pdts. d'aplicació en activitats estatutàries |                   |                    |
| <b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>     | <b>1.989,85 €</b> | <b>-2.721,44 €</b> |

## **4. NORMES DE REGISTRE I DE VALORACIÓ**

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

### **4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

No tenim cap Immobilitzat intangible.

### **4.2. BÉNS INTEGRANTS DEL PATRIMONI CULTURAL**

No tenim cap bé de patrimoni cultural.

### **4.3. IMMOBILITZAT MATERIAL**

No tenim cap Immobilitzat material.

### **4.4. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

No tenim cap Inversió Immobiliària.

### **4.5. ARRENDAMENTS**

Els arrendaments operatius es registren com a despesa de l'exercici a mesura que es meriten. S'imputen al pèrdues i guanys de l'exercici corresponent. En el punt 9.2 de la present memòria es detallen dits arrendaments.

### **4.6. INSTRUMENTS FINANCERS (Actius i Passius 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 altre persona jurídica.

#### **ACTIUS**

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 classificats en la categoria d'actiu financer a cost, es valoren inicialment pel cost (contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles), i

posteriorment pel seu cost, menys, si s'escau, el import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius financers classificats en la categoria d'actiu financer a cost amortitzat, es valoren inicialment pel cost (contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles), i 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.

### **PASSIUS**

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 classificats en la categoria de passius financers a cost amortitzat, valorant-la inicialment pel cost (contraprestació rebuda ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles), i valorant-la 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 poden valorar 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 s'han de continuar valorant per aquest import.

## **4.7. IMPOST SOBRE BENEFICIS**

La Fundació "Privada Educació Solidària – Escola Pia" està adherida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense Ànim de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, i totes les activitats que realitza estan exemptes en base a l'esmentada llei. 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.

La comptabilització s'efectua en el tancament de l'exercici traspasant l'import de retencions bancàries al compte d'hisenda pública deutora per I.S.

#### **4.8. INGRESSOS I DESPESES**

Els drets i les obligacions es reconeixen comptablement com a ingressos o despeses, respectivament, segons el principi de meritació (quan es produeix el dret o neix l'obligació), independentment del moment del cobrament o pagament respectiu.

#### **4.9. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

##### **RECONeixEMENT**

L'entitat reconeix com a provisions tot lo estipulat en els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat.

##### **VALORACIÓ**

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import.

#### **4.10. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDIAMBIENTAL**

No n'hi ha.

#### **4.11. DESPESES DE PERSONAL**

Les despeses de personal es comptabilitzen pel principi de meritació. En el cas de la paga extraordinària del juny 2012, la part meritada de l'exercici "n" es comptabilitza en el seu tancament, i en el exercici "n+1" es comptabilitza la resta de part meritada. Igual passa amb la paga extraordinària del desembre 2011, en que la part meritada de l'exercici "n" es comptabilitza en el seu tancament, i en el exercici "n+1" es comptabilitza la resta de part meritada.

## 4.12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

### CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

#### Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats es comptabilitzen dins l'exercici pel qual s'ha concedit desenvolupar una projecte de la Fundació. Dins aquest mateix exercici, hi haurà imputades les despeses originades per desenvolupar dit projecte.

#### Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

### CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

### DETERIORAMENT

En el cas de que existeixi un deteriorament, es comptabilitza la corresponent provisió per reajustar el seu valor real.

## 4.13. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les transaccions amb parts vinculades es registren a preu de mercat.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1. ANÀLISIS DELS MOVIMENTS

No hi ha cap immobilitzat material.

### 5.2. ALTRA INFORMACIÓ

No n'hi ha.

## **6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

### **6.1. MOVIMENT I DESCRIPCIÓ DELS IMMOBLES**

No hi ha inversions immobiliàries.

### **6.2. ALTRA INFORMACIÓ**

No n'hi ha.

## **7. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL**

### **7.1. ANÀLISIS DELS MOVIMENTS**

No hi ha béns de patrimoni històric i cultural.

### **7.2. ALTRA INFORMACIÓ**

No n'hi ha.

## **8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

### **8.1. ANÀLISI DELS MOVIMENTS**

No hi ha cap tipus d'immobilitzat intangible.

### **8.2. ALTRA INFORMACIÓ**

No n'hi ha.



## 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

### 9.1. ARRENDAMENTS FINANCERS

No n'hi ha.

### 9.2. ARRENDAMENTS OPERATIUS

L'Immoble arrendat als baixos del carrer Sant Antoni Abat, 61 és on estan les oficines de la Fundació. La despesa anual en concepte d'arrendaments d'aquest exercici 2009/2010 ha estat de 3.269,40 euros, corresponent al període de març a agost, ambos inclosos.

Els arrendataris han d'informar de:

- a) Les quotes d'arrendaments i subarrendaments operatius reconegudes com a despeses i ingressos de l'exercici, diferenciant entre: imports dels pagaments mínims per arrendament, quotes contingents i quotes de subarrendament.

| Arrendador              | Immoble Arrendat               | Quota Mensual |
|-------------------------|--------------------------------|---------------|
| Escola Pia de Catalunya | c/ Sant Antoni Abat, 61 baixos | 763,06 €      |

\*Aquest valor ha estat actualitzat dues vegades aquest curs, una al mes de gener passant dels 542,55 euros anteriors als 689,97 euros, i una altre al mes d'abril, passant dels 689,97 als 763,06 euros actuals degut principalment a la incorporació de la despesa d'electricitat.

- b) Una descripció dels acords significatius d'arrendament, on s'ha d'informar de:
- les bases per a la determinació de qualsevol quota de caràcter contingent que s'hagi pactat.

El passat 1 de febrer de 2011, Escola Pia de Catalunya i la Fundació Privada Educació Solidària van firmar un contracte d'arrendament per als espais del c/ Sant Antoni Abat, 61, on la Fundació hi té ubicats els despatxos d'administració.

Totes les quotes han estat calculades en base als preus de mercat. La quota mensual que la Fundació Educació Solidària abona a l'Escola Pia de Catalunya agrupa els següents conceptes:

Actualització Gener:

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| Renda Mensual: | 403,56 € (iva inclòs) |
| Aigua:         | 20,00 €               |
| Mobiliari:     | 70,00 €               |
| Fotocopiadora: | 9,00 €                |
| Alarma:        | 13,33 €               |
| Neteja:        | 174,08 €              |
| <b>Total</b>   | <b>689,97 €</b>       |

Actualització Abril:

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| Renda Mensual: | 403,56 € (iva inclòs) |
| Aigua:         | 20,00 €               |
| Mobiliari:     | 70,00 €               |
| Fotocopiadora: | 9,00 €                |
| Alarma:        | 10,50 €               |
| Electricitat:  | 102,00 €              |
| <u>Neteja:</u> | <u>148,00 €</u>       |
| <b>Total</b>   | <b>763,06 €</b>       |

- l'existència i, en el seu cas, els terminis de renovació dels contractes, així com de les opcions de compra i les clàusules d'actualització o esglaonament de preus.

Aquest contracte firmat a 1 de febrer té una durada de 10 anys, fins al 1 de febrer de 2011 concretament.

El contracte marca un període de preavis de dos mesos d'antelació en el cas de no voler executar la renovació del lloguer.

- les restriccions imposades a l'entitat en virtut dels contractes d'arrendament, com són les que es refereixin a l'endeutament addicional o a nous contractes d'arrendament.

En tots aquets contractes hi ha una clàusula en que no es pot sotsarrendar ni cedir a cap tercer dits immobles.

## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1. INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

| Curs 2010/2011                               | Instruments financers a llarg termini   |     |  |        |  |           |
|--|---|-----|--|--------|--|-----------|
|  | Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.) |     | Valors representatius de deute (tots sense excepció) |        | Altres                                     |           |
| <b>CATEGORIES</b>                            | 250   |     | 251, 241   |        | 242, 243, 252, 253, 254, 257, 258, 26,2553 |           |
|  | N   | N-1 | N  | N-1    | N  | N-1       |
| <b>Actius financers a cost amortitzat</b>    |   |     | 300,00   | 300,00 | 63.193,99                                  | 62.509,99 |
| <b>Actius fin. mantinguts per a negociar</b> |   |     |  |        |  |           |
| <b>Actius financers a cost</b>               |   |     |  |        |  |           |
| <b>TOTAL</b>                                 |   |     | 300,00   | 300,00 | 63.193,99                                  | 62.509,99 |

Aquest quadre reflecteix els imports dels punts "V-inversions en entitats del grup i associades a ll/t" i "VI-inversions financeres a ll/t" de l'Actiu No Corrent dels Comptes Anuals.

Valors representatius de deute: Els 300 euros corresponen a unes participacions en una entitat associada anomenada "Educat Serveis Auxiliars". Aquesta és una cooperativa de serveis de neteja.

Altres: Els valors que hi figuren corresponen a una inversió financera a llarg termini i a la constitució de la fiança del lloguer de la seu social.

| Desglòs "Altres"            | N                | N-1              |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Fiances constituïdes a ll/t | 684,00           | 0,00             |
| Dipòsits constituïts a ll/t | 62.509,99        | 62.509,99        |
| <b>Total</b>                | <b>63.193,99</b> | <b>62.809,99</b> |

| Curs 2010/2011                        | Instruments financers a curt termini  |     |  |     |  |             |  |     |
|---------------------------------------|---|-----|--|-----|--|-------------|--|-----|
|                                       | Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.) |     | Valors representatius de deute (tots sense excepció) |     | Deutors comercials i altres comptes a cobrar                                   |             | Altres   |     |
| CATEGORIES                            | 540, 5305   |     | 541, 531   |     | 430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44,460,4700, 4708, 4709, 471, 472, 544, 558 |             | 532, 5554 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551 552, 553, 566, 559 255 |     |
|                                       | N   | N-1 | N  | N-1 | N  | N-1         | N  | N-1 |
| Actius financers a cost amortitzat    |   |     |  |     | 21.209,37  | 0,78        |  |     |
| Actius fin. Mantinguts per a negociar |   |     |  |     |  |             |  |     |
| Actius financers a cost               |   |     |  |     |  |             |  |     |
| <b>TOTAL</b>                          |   |     |  |     | <b>21.209,37</b>   | <b>0,78</b> |  |     |

| DESGLÒS Deutors comercials i altres comptes a cobrar | N                | N-1         |
|--|------------------|-------------|
| H.P. Deutora   | 0,59             | 0,78        |
| Subvencions concedides pendents cobrar               | 21.208,78        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>21.209,37</b> | <b>0,78</b> |

L'import de la partida "Altres" fa referència al compte 555 "Comptes financers Diversos"

Aquest quadre reflecteix els imports del punt "II –Usuaris, Patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" de l'Actiu Corrent dels Comptes Anuals.

| Curs 2010/2011                             | TOTAL            |                  |
|--|------------------|------------------|
| CATEGORIES                                 |                  |                  |
|  | N                | N-1              |
| Actius financers a cost amortitzat         | 84.703,15        | 62.810,77        |
| Actius financers mantinguts per a negociar |                  |                  |
| Actius financers a cost                    |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>84.703,36</b> | <b>62.810,77</b> |

**Actius financers 2009/2010 a efectes comparatius:**

| Curs 2009/2010                        | Instrumentos financers a llarg termini  |     |  |             |  |                  |
|---------------------------------------|---|-----|--|-------------|--|------------------|
|                                       | Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.) |     | Valors representatius de deute (tots sense excepció) |             | Altres                                     |                  |
| CATEGORIES                            | 250   |     | 251, 241   |             | 242, 243, 252, 253, 254, 257, 258, 26,2553 |                  |
|                                       | N   | N-1 | N  | N-1         | N  | N-1              |
| Actius financers a cost amortitzat    |   |     | 300,00   | 0,00        | 62.509,99                                  | 63.409,11        |
| Actius fin. mantinguts per a negociar |   |     |  |             |  |                  |
| Actius financers a cost               |   |     |  |             |  |                  |
| <b>TOTAL</b>                          |   |     | <b>300,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>62.509,99</b>                           | <b>63.409,11</b> |

Valors representatius de deute: Els 300 euros corresponen a unes participacions en una entitat associada anomenada "Educat Serveis Auxiliars". Aquesta és una cooperativa de serveis de neteja.

Altres: Els imports de tots dos exercicis corresponen a una inversió financera a llarg termini.

| Curs 2009/2010                        | Instruments financers a curt termini  |            |  |            |  |               |  |            |
|---------------------------------------|---|------------|--|------------|--|---------------|--|------------|
|                                       | Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.) |            | Valors representatius de deute (tots sense excepció) |            | Deutors comercials i altres comptes a cobrar                                   |               | Altres   |            |
| <b>CATEGORIES</b>                     | 540, 5305   |            | 541, 531   |            | 430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44,460,4700, 4708, 4709, 471, 472, 544, 558 |               | 532, 5554 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255 |            |
|                                       | <b>N</b>  | <b>N-1</b> | <b>N</b>   | <b>N-1</b> | <b>N</b>   | <b>N-1</b>    | <b>N</b>   | <b>N-1</b> |
| Actius financers a cost amortitzat    |   |            |  |            | 0,78   | 163,48        |  |            |
| Actius fin. Mantinguts per a negociar |   |            |  |            |  |               |  |            |
| Actius financers a cost               |   |            |  |            |  |               |  |            |
| <b>TOTAL</b>                          |   |            |  |            | <b>0,78</b>  | <b>163,48</b> |  |            |

| DESGLÒS Deutors comercials i altres comptes a cobrar | <b>N</b> | <b>N-1</b> |
|--|----------|------------|
| H.P. Deutora   | 0,78     | 163,48     |

| Curs 2009/2010                             | <b>TOTAL</b>     |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>CATEGORIES</b>                          | <b>N</b>         | <b>N-1</b>       |
| Actius financers a cost amortitzat         | 62.810,77        | 63.572,59        |
| Actius financers mantinguts per a negociar |                  |                  |
| Actius financers a cost                    |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>62.810,77</b> | <b>63.572,59</b> |

## 10.2. CORRECCIONS PER DETERIORAMENT DEL VALOR ORIGINADES PEL RISC DE CRÈDIT

No hi ha pèrdues per deteriorament.

### 10.3. ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES

La Fundació Privada Educació Solidària és una entitat independent, que actua en funció de les decisions que pren el seu òrgan de govern.

El 22 de juliol de 2010, la Fundació Privada Educació Solidària va ser partícip de la constitució d'una nova cooperativa denominada "Educat Serveis Auxiliars, S.C.C.L", passant a ser una entitat associada. El Capital Social de la Cooperativa és de 3.000 euros i està dividit en 10 títols nominatius de 300 euros. La Fundació Privada Educació Solidària va contribuir amb el desemborsament de 300 euros per l'adquisició del títol nominatiu número 9.

L'objecte social de la cooperativa tal i com diu l'article 2 dels seus estatuts és:

- Realitzar la neteja, desinfecció i sanejament dels establiments i de les instal·lacions dels socis, mitjançant el personal propi de la cooperativa, o mitjançant la contractació d'aquests serveis a tercers.
- Eliminació controlada de tota classe de residus, produïts en els establiments i instal·lacions dels socis.
- Subministrament de tota classe d'instruments; maquinaria, consumibles i material de neteja i desinfecció per atendre l'acompliment dels serveis a desenvolupar.
- Contribuir a l'aplicació als establiments i instal·lacions dels socis de la normativa reguladora en matèria de sanejament i neteja en general, i també en matèria de qualitat.
- Assessorament en qualsevol dels apartats anteriors.

### 10.4. USUARIS I ALTRES DEUTORS

Desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç, "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", amb indicació del moviment que hi ha hagut durant l'exercici i amb especificació del saldo inicial, els augments, les disminucions i el saldo final per a usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats de l'entitat.

| II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar. |               |                  |                  |
|---|---------------|------------------|------------------|
| <u>Curs 2010/2011</u>   | Saldo Inicial | Variació         | Saldo Final      |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                            | 0,00          | 0,00             | 0,00             |
| 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades               | 0,00          | 0,00             | 0,00             |
| 3. Patrocinadors  | 0,00          | 0,00             | 0,00             |
| 4. Altres deutors   | 0,00          | 0,00             | 0,00             |
| 5. Personal   | 0,00          | 0,00             | 0,00             |
| 6. Actius per import corrent  | 0,78          | -0,19            | 0,59             |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques                               | 0,00          | 21.208,78        | 21.208,78        |
| 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents                                 | 0,00          | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,78</b>   | <b>21.208,59</b> | <b>21.209,37</b> |

Detall punt 7. Altres Crèdits amb les Administracions Públiques:

| Entitat   | 2010/2011          |
|---|--------------------|
| Subvenció Ajuntament de Sitges                  | 434,00 €           |
| Subvenció Universitat Pompeu Fabra              | 2.505,00 €         |
| Subvenció Ajuntament de Vacarisses              | 479,08 €           |
| Subvenció Ajuntament de Gavà - 2010             | 1.925,00 €         |
| Subvenció Ajuntament de Gavà - 2011             | 7.000,00 €         |
| Subvenció Ajuntament de Granollers - curs 10/11 | 6.343,45 €         |
| Subvenció Ajuntament de Granollers - 2010       | 2.522,25 €         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>21.208,78 €</b> |

Usuaris i altres deutors curs 2009/2010 a efectes comparatius:

| II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar. |               |                |             |
|---|---------------|----------------|-------------|
| Curs 2009/2010  |               |                | Saldo       |
|   | Saldo Inicial | Variació       | Final       |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                            | 0,00          | 0,00           | 0,00        |
| 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades               | 0,00          | 0,00           | 0,00        |
| 3. Patrocinadors  | 0,00          | 0,00           | 0,00        |
| 4. Altres deutors   | 0,00          | 0,00           | 0,00        |
| 5. Personal   | 0,00          | 0,00           | 0,00        |
| 6. Actius per import corrent  | 163,48        | -162,70        | 0,78        |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques                               | 0,00          | 0,00           | 0,00        |
| 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents                                 | 0,00          | 0,00           | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>163,48</b> | <b>-162,70</b> | <b>0,78</b> |

*Aquests quadres reflecteixen els imports del punt "II – Usuaris, Patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" de l'Actiu Corrent dels Comptes Anuals.*

## 10.5. ALTRA TIPUS D'INFORMACIÓ

A 31 d'agost de 2011, el saldo de tresoreria és de 62.709,43 euros.

A 31 d'agost de 2010, el saldo de tresoreria és de 18.388,83 euros.

*Aquests saldos reflecteixen els imports del punt "VI – Efectiu i altres actius líquids equivalents" de l'Actiu Corrent dels Comptes Anuals.*

## 11. PASSIUS FINANCERS

### 11.1. INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

| Instruments financers a llarg termini  |                               |     |   |     |                                  |     |
|--|-------------------------------|-----|---|-----|----------------------------------|-----|
| Curs 2010/2011                         | Deutes amb entitats de crèdit |     | Obligacions i altres valors negociables |     | Altres                           |     |
| CATEGORIES                             | 160, 170                      |     | 176, 177, 178                           |     | 161, 171, 172, 173, 174, 18,1753 |     |
|  | N                             | N-1 | N                                       | N-1 | N                                | N-1 |
| Passius financers a cost amortitzat    |                               |     |   |     |                                  |     |
| Passius fin. Mantinguts per a negociar |                               |     |   |     |                                  |     |
| <b>TOTAL</b>                           |                               |     |   |     |                                  |     |

| Instruments financers a curt termini   |                               |     |   |     |  |          |
|--|-------------------------------|-----|---|-----|--|----------|
| Curs 2010/2011                         | Deutes amb entitats de crèdit |     | Obligacions i altres valors negociables |     | Creditors comercials i altres comptes a pagar                  |          |
| CATEGORIES                             | 510, 520, 526                 |     | 500, 501, 505, 506                      |     | 400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465, 466, 475, 476, 477 |          |
|  | N                             | N-1 | N                                       | N-1 | N  | N-1      |
| Passius financers a cost amortitzat    |                               |     |   |     | 9.663,98   | 3.694,72 |
| Passius fin. Mantinguts per a negociar |                               |     |   |     |  |          |
| <b>TOTAL</b>                           |                               |     |   |     | 9.663,98   | 3.694,72 |

| DESGLÒS Creditors Comercials i Altres comptes a pagar | N               | N-1             |
|---|-----------------|-----------------|
| Proveïdors  | 6.185,10        | 283,16          |
| Remuneracions pendents de pagament                    | 1.803,00        | 1.791,92        |
| I.R.P.F. Nòmina                                       | 735,62          | 679,38          |
| S.S. Nòmina pagament directe                          | 940,26          | 940,26          |
|   | <b>9.663,98</b> | <b>3.694,72</b> |

*Aquests saldos reflecteixen els imports del punt "IV – Creditors per Activitats i altres Comptes a pagar" del Passiu Corrent dels Comptes Anuals.*



| Curs 2010/2011                         | Altres  |         | TOTAL    |          |
|--|---|---------|----------|----------|
|  | N   | N-1     | N        | N-1      |
| CATEGORIES                             | 512, 513 521, 523, 551<br>5525, 5530, 5532, 555,<br>5565,55, 66, 56, 5591, 194,<br>509,511, 524, 525,<br>527,561,569,1750 |         |          |          |
| Passius financers a cost amortitzat    | 214,21  | 626,59* | 9.878,98 | 4.321,31 |
| Passius fin. Mantinguts per a negociar |   |         |          |          |
| TOTAL                                  | 214.21  | 626,59* | 9.878,98 | 4.321,31 |

\*Aquests imports corresponen als saldos del grup 555.

Passius financers 2009/2010 a efectes comparatius:

| Curs 2009/2010                         | Instruments financers a llarg termini |     |   |     |                                     |     |
|--|---------------------------------------|-----|---|-----|-------------------------------------|-----|
|  | Deutes amb entitats de crèdit         |     | Obligacions i altres valors negociables |     | Altres                              |     |
| CATEGORIES                             | 160, 170                              |     | 176, 177, 178                           |     | 161, 171, 172, 173, 174,<br>18,1753 |     |
|  | N                                     | N-1 | N                                       | N-1 | N                                   | N-1 |
| Passius financers a cost amortitzat    |                                       |     |   |     |                                     |     |
| Passius fin. Mantinguts per a negociar |                                       |     |   |     |                                     |     |
| TOTAL                                  |                                       |     |   |     |                                     |     |

| Curs 2009/2010                         | Instruments financers a curt termini |     |   |     |  |          |
|--|--------------------------------------|-----|---|-----|--|----------|
|  | Deutes amb entitats de crèdit        |     | Obligacions i altres valors negociables |     | Creditors comercials i altres comptes a pagar                        |          |
| CATEGORIES                             | 510, 520, 526                        |     | 500, 501, 505, 506                      |     | 400, 401, 403, 404, 405, 406,<br>41, 438, 465, 466, 475, 476,<br>477 |          |
|  | N                                    | N-1 | N                                       | N-1 | N  | N-1      |
| Passius financers a cost amortitzat    |                                      |     |   |     | 3.694,72   | 2.632,84 |
| Passius fin. Mantinguts per a negociar |                                      |     |   |     |  |          |
| TOTAL                                  |                                      |     |   |     | 3.694,72   | 2.632,84 |

| DESGLÒS Creditors Comercials i Altres comptes a pagar | N               | N-1             |
|---|-----------------|-----------------|
| Proveïdors  | 283,16          | 1.048,57        |
| Remuneracions pendents de pagament                    | 1.791,92        | 0,00            |
| I.R.P.F. Nòmina                                       | 679,38          | 664,54          |
| S.S. Nòmina pagament directe                          | 940,26          | 919,73          |
|   | <b>3.694,72</b> | <b>2.632,84</b> |

| Curs 2009/2010                         | Altres  |             | TOTAL            |                 |
|--|---|-------------|------------------|-----------------|
| CATEGORIES                             | 512, 513 521, 523, 551 5525, 5530, 5532, 555, 5565,55, 66, 56, 5591, 194, 509,511, 524, 525, 527,561,569,1750 |             |                  |                 |
|  | N   | N-1         | N                | N-1             |
| Passius financers a cost amortitzat    | 626,59  | 0,00        | 19.321,31        | 2.632,84        |
| Passius fin. Mantinguts per a negociar |   |             |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>626,59*</b>  | <b>0,00</b> | <b>19.321,31</b> | <b>2.632,84</b> |

## 12. FONTS PROPIS

### 12.1. ANÀLISIS DEL MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE CADA PARTIDA DEL BALANÇ INCLOSA EN AQUESTA AGRUPACIÓ, AMB INDICACIÓ DELS ORÍGENS DELS AUGMENTS I LES CAUSES DE LES DISMINUCIONS, COM TAMBÉ ELS SALDOS INICIALS I FINALS

|  | Saldo inicial    | Ajust canvi Criteri | Distrib.resultat | Resultat exerc. | Saldo final      |
|--|------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| I. Fons dotacionals o fons socials             |                  |                     |                  |                 |                  |
| 1. Fons dotacionals o fons socials             | 62.865,85        |                     |                  |                 | 62.865,85        |
| IV. Excedents d'exercicis anteriors            |                  |                     |                  |                 |                  |
| 1. Romanent                                    | 16.561,55        |                     | -2.721,44        |                 | 13.840,11        |
| Subvencions, donacions i llegats Cap.          |                  |                     |                  |                 |                  |
| VI. Excedent de l'exercici (Positiu o negatiu) | -2.721,44        |                     | 2.721,44         | 1.989,85        | 1.989,85         |
| <b>Total</b>                                   | <b>76.705,96</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>1.989,85</b> | <b>78.695,81</b> |

El desglossament d'aquest apartat està ampliat en el "Estat de canvis del Patrimoni Net" dels comptes anuals.

### 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El desglossament d'aquest epígraf és el següent, i correspon als imports dels apartats "1.C", "1.D" i "1.E" del compte de resultats dels presents comptes anuals:

| Tipologia                                  | 2010/2011           | 2009/2010           |
|--|---------------------|---------------------|
| Donatius de Particulars                    | 103.248,13 €        | 160.000,99 €        |
| Donatius Escoles (Escola Pia)              | 60.382,21 €         | 59.428,93 €         |
| Donatius d'altres escoles                  | 150,00 €            | 400,00 €            |
| Donatius Esglésies/ Parròquies/ Comunitats | 53.494,27 €         | 33.044,82 €         |
| Donatius Fundacions/ Entitats              | 120.974,33 €        | 120.603,46 €        |
| Donatius Grups                             | 7.225,43 €          | 2.232,50 €          |
| Col·laboracions d'empreses                 | 4.859,26 €          | 4.855,00 €          |
| Subvencions dels Ajuntaments               | 104.277,35 €        | 57.092,79 €         |
| Subvenció d'altres Entitats                | 13.750,00 €         |                     |
| <b>Total</b>                               | <b>468.360,98 €</b> | <b>437.658,49 €</b> |

Totes aquestes subvencions i donacions van destinades a finançar els projectes que desenvolupa la Fundació Educació Solidària.

→ Detall de les subvencions rebudes del sector públic:

| Entitat                                   | 2010/2011           | 2009/2010          |
|---|---------------------|--------------------|
| Ajuntament de Gavà                        | 18.450,00 €         |                    |
| Ajuntament d'Alella                       | 4.300,00 €          | 4.000,00 €         |
| Ajuntament de Calella                     | 5.112,27 €          | 2.430,85 €         |
| Ajuntament de Granollers                  | 16.435,45 €         |                    |
| Ajuntament de Matadepera                  | 540,67 €            | 540,67 €           |
| Ajuntament de Sitges                      | 2.170,00 €          |                    |
| Ajuntament de Tàrraga                     | 3.300,00 €          |                    |
| Ajuntament de Teià                        | 3.000,00 €          | 5.000,00 €         |
| Ajuntament de Terrassa                    | 37.124,00 €         | 30.191,00 €        |
| Ajuntament de Vacarisses                  | 2.798,39 €          | 2.646,23 €         |
| Ajuntament de Vilanova i la Geltrú        | 6.401,39 €          | 5.526,33 €         |
| Ajuntament del Masnou                     | 4.645,18 €          | 6.757,71 €         |
| Fons Català de Cooperació Desenvolupament | 13.750,00 €         |                    |
| <b>Subvencions rebudes</b>                | <b>118.027,35 €</b> | <b>57.092,79 €</b> |

La Fundació no disposa de donacions i llegats de capital tal i com es pot veure en el Actiu No Corrent - Immobilitzat Material.

## 14. 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.

L'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa per la legislació vigent pels anys oberts a inspecció.

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

### 14.1. IMPOST SOBRE BENEFICIS

El resultat de l'exercici ha estat de 1.989,85 euros (Benefici), i la base imposable de l'impost és zero.

## 15. INGRESSOS I DESPESES

### 15.1. DESPESES DERIVADES DEL FUNCIONAMENT DE L'ÒRGAN DE GOVERN

Durant l'exercici 2010/2011 l'Entitat no ha incorregut en despeses de funcionament de l'òrgan de govern.

### 15.2. AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES

Els imports comptabilitzats en aquests conceptes corresponen als ajuts efectuats per finançar les despeses corresponents als projectes de Senegal, Cuba, Mèxic, Guatemala, Bolívia i les seves pertinents despeses de gestió, més les despeses de compensació per prestacions de col·laboració.

| <b>Curs 2010/2011</b>   | <b>Import</b>       |
|---|---------------------|
| 651 - Donatius i ajuts per funcionament projectes                   | 361.639,83 €        |
| 653 - Compensació despeses col·laboració projectes i activ. Instit. | 42.949,16 €         |
| <b>Total</b>  | <b>404.588,99 €</b> |

| <b>Curs 2009/2010</b>   | <b>Import</b>       |
|---|---------------------|
| 651 - Donatius i ajuts per funcionament projectes                   | 353.904,10 €        |
| 653 – Compensació despeses col·laboració projectes i activ. Instit. | 48.542,38 €         |
| <b>Total</b>  | <b>387.446,48 €</b> |

*Aquests imports apareixen reflectits en el punt 2 del compte de resultats dels presents comptes anuals.*

### 15.3. APROVISIONAMENTS, DESPESES DE PERSONAL I PÈRDUES, DETERIORAMENTS I VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS

| <b>Aprovisionaments</b>                     | <b>2010/2011</b>  | <b>2009/2010</b>  |
|---|-------------------|-------------------|
| 601 - Material d'oficina                    |                   | 22,25 €           |
| 601 - Material promoció i captació recursos |                   | 4.398,72 €        |
| 601 - Material reproducció i impressió      | 3.124,76 €        | 422,99 €          |
| 602 - Altres materials                      |                   | 118,26 €          |
| 609 - Ràpels per compres                    | -87,27 €          | -156,23 €         |
| <b>Total</b>                                | <b>3.037,49 €</b> | <b>4.805,99 €</b> |

*Aquests saldos reflecteixen els imports del punt "5 – Aprovisionaments" del Compte de Resultats.*

| <b>Despeses de Personal</b>             | <b>2010/2011</b>   | <b>2009/2010</b>   |
|---|--------------------|--------------------|
| 640 - Sous i Salaris                    | 30.217,32 €        | 29.991,06 €        |
| 642 - Seguretat Social a càrrec empresa | 9.333,64 €         | 9.263,91 €         |
| 649 - Cursos Formació                   | 582,54 €           | 50,00 €            |
| 649 - Vigilància de la salut            |                    | 562,79 €           |
| <b>Total</b>                            | <b>40.133,50 €</b> | <b>39.867,76 €</b> |

*Aquests saldos reflecteixen els imports del punt "7 – Despeses de Personal" del Compte de Resultats.*

| <b>Deteriorament i resultat per alienacions instrum. Fin.</b> | <b>2010/2011</b> | <b>2009/2010</b> |
|---|------------------|------------------|
| 696 - Pèrdues en participacions i valors a llarg termini      | 0,00 €           | 899,12 €         |
| <b>Total</b>  | <b>0,00 €</b>    | <b>899,12 €</b>  |

*Aquest saldo reflecteix l'import del punt "18 – Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers" del Compte de Resultats.*

#### 15.4. DETALL DE LA PARTIDA “ALTRES RESULTATS”

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és la següent:

| <u>Partida del compte de resultats</u> | <u>2010/2011</u> | <u>2009/2010</u> |
|--|------------------|------------------|
| Despeses excepcionals de l'exercici    | 0,00             | -112,50          |
| Ingressos excepcionals de l'exercici   | 0,00             | 0,00             |
| <hr/>                                  |                  |                  |
| TOTAL                                  | 0,00             | -112,50          |

*Aquest saldo reflecteix l'import del punt “13 – Altres Resultats” del Compte de Resultats.*

#### 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No ni ha.

#### 17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

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

##### 17.1. DOTACIÓ FUNDACIONAL / FONS SOCIAL

Detalls dels béns i drets que formen part de la dotació fundacional / fons social:

La dotació fundacional de la Fundació és de 62.865,85 euros, que és el capital que van aportar els socis en el moment de la seva constitució.

El bé que forma part de la dotació fundacional es un fons d'inversió constituït a llarg termini i de capital garantit. Aquest fons d'inversió s'anomena “Fondo BKT Triple Suma, FI” i l'entitat gestora del fons és “Bankinter Gestión De Ac.”.

##### 17.2. FINALITATS FUNDACIONALS

La Fundació durà a terme els seus fins amb el producte de les rendes dels seu Patrimoni, amb els donatius, aportacions, herències, llegats i subvencions que rebí per aplicar-ho directament

a la realització dels seus fins, amb els ingressos procedents dels serveis que pugui realitzar la Fundació, i amb altres que es poguessin obtenir per qualsevol causa.

### 17.3. COMPLIMENT DE FINALITATS FUNDACIONALS

La Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

|                | INGRESSOS    | 70% DELS INGRESSOS | DESPESES APLICADES A L'ACTIVITAT | SALDO                |
|----------------|--------------|--------------------|----------------------------------|----------------------|
| Curs 2007/2008 | 690.589,64 € | 483.412,75 €       | 450.031,91 €                     | 33.380,84 €          |
| Curs 2008/2009 | 451.864,11 € | 316.304,87 €       | 466.767,34 €                     | -150.462,47 €        |
| Curs 2009/2010 | 437.658,49 € | 306.360,94 €       | 387.446,48 €                     | -81.085,54 €         |
| Curs 2010/2011 | 468.590,98 € | 328.013,69 €       | 404.588,99 €                     | -76.575,30 €         |
| <b>TOTAL</b>   |              |                    |                                  | <b>-274.742,47 €</b> |

### 18. PARTS VINCULADES

El Patronat estarà format per cinc patrons: tres en funció del seu càrrec i dos designats lliurament pel P. Provincial. Els tres patrons en funció del càrrec seran el P. Provincial de l'Escola Pia de Catalunya, la persona que s'ocupi dins l'Escola Pia de Catalunya de la relació amb les obres educatives en els països del "Tercer Món" i el Secretari General de les Institucions Escolars de l'Escola Pia de Catalunya.

La Presidència del Patronat serà exercida pel patró nomenat en funció del seu càrrec de Pare Provincial de l'Escola Pia de Catalunya. Ostentarà permanentment i en funció del seu càrrec la representació del Patronat enfront de tercers.

La Vicepresidència del Patronat serà exercida pel patró nomenat en funció del seu càrrec de la persona que s'ocupi dins l'Escola Pia de Catalunya de la relació amb les obres educatives en els països del Tercer Món. Substituirà el President quan aquest es trobi impossibilitat d'exercir les seves funcions, i l'ajudarà sempre que aquell li ho sol·liciti.

El Patronat pot nomenar un Secretari no patró, amb veu però sense vot, el qual durà a terme les funcions que són pròpies d'aquest càrrec, a més de les que el Patronat vulgui delegar-li.

(Article 2 - Estatuts) La Fundació Privada Educació Solidària – Escola Pia és una persona jurídica amb capacitat d'obrar plena per aconseguir els seus fins, sense més limitacions que les establertes en aquests Estatuts i en les disposicions legals.

## 19. ALTRA INFORMACIÓ

- a) El Nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

| <u>Categoria</u>               | <u>Homes</u> | <u>Dones</u> |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Direcció                       |              |              |
| Administració i Serveis        |              |              |
| Gestió Programes d'intervenció | 1            |              |
| Altres .....                   |              |              |
| <hr/>                          |              |              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1</b>     |              |

- b) La composició dels Membres del Patronat a 31 d'agost de 2011 era la següent:

| <u>NOM</u>                 | <u>CÀRREC PATRONAT</u> |
|----------------------------|------------------------|
| Jaume Pallarolas i Caurel  | President              |
| Manel Bagunyà i Valls      | Vicepresident          |
| Joan Maria Vila i Farràs   | Secretari              |
| Josep Maria Canet i Capeta | Vocal                  |
| Jordi Vilà i Font          | Vocal                  |

Durant l'exercici 2010/2011 hi ha hagut canvis en l'Òrgan de Govern de l'Entitat. El Sr. Antoni Ballús i Gimeno, vocal, cessa del seu càrrec transcorreguts 4 anys i entra en el seu lloc el Sr. Josep Maria Canet. Dit canvi es produeix el 4 d'octubre de 2010. També el Sr. Víctor Filella i Musset cessa del seu càrrec per motius personals i entra en el seu lloc el Sr. Jordi Vilà i Font. Dit canvi es produeix el 7 de juliol de 2011.

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

La Direcció de l'Entitat no té coneixement de l'existència de cap fet significatiu posterior al tancament de l'exercici que pogués afectar als presents comptes anuals tancats a dita data.



A Barcelona, el 6 de febrer de 2012 queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Privada Educació Solidària – Escola Pia, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

**El Secretari**

**Vist-i-plau del President**

**Joan Maria Vila i Farràs**

---

**Jaume Pallarolas i Caurel**

---