

**FUNDACIÓ PRIVADA
ALB-BOSC**

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici 2016, juntament
amb l'informe d'auditoria

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC,

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els Comptes Anuals adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els Patrons són els 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 PRIVADA ALB-BOSC, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els Comptes Anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

En 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 PRIVADA ALB-BOSC a 31 de desembre de 2016, 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 i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Al mateix temps, en la nostra opinió, la segregació d'ingressos i despeses corresponents a les diferents activitats és adequada, conjuntament amb els criteris seguits en la distribució dels ingressos i despeses comuns en les diferents activitats (veure nota 21 de la memòria), així com les dades incloses en l'aplicació de resultats (veure nota 3 de la memòria).



Ferran Busquet
R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 15 de juny de 2017

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç abreujat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			360.055,09	352.228,43
I. Immobilitzat intangible			0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material			359.550,35	351.723,69
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		305.371,48	311.746,51
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		5.933,75	9.666,85
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		14.591,69	17.648,03
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material		8.211,97	12.662,30
219	5. Inmovilizaciones materiales en curs i Acomptes		25.441,46	0,00
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			504,74	504,74
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		504,74	504,74
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2016

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			838.222,61	813.472,08
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		22.870,28	120.753,66
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		22.870,28	120.753,66
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		1.211,39	1.290,20
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		814.140,94	691.428,22
570, 572, 574	1. Tresoreria		814.140,94	691.428,22
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			1.198.277,70	1.165.700,51

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2016

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		974.427,97	933.213,08
	A-1) Fons propis		798.037,64	751.930,75
	I. Fons dotacionals o fons socials		605.626,82	605.626,82
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		605.626,82	605.626,82
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
	III. Excedents d'exercicis anteriors		146.303,93	120.469,66
120	1. Romanent		146.303,93	120.469,66
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		46.106,89	25.834,27
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		176.390,33	181.282,33
130	1. Subvencions oficials de capital		176.390,33	181.282,33
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		207.414,31	217.401,55
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini		207.414,31	217.401,55
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		207.414,31	217.401,55
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2016

☒ Complet

☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			16.435,42	15.085,88
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		9.959,18	9.685,75
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		9.959,18	9.685,75
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		6.476,24	5.400,13
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		4.676,24	5.400,13
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		1.800,00	0,00
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			1.198.277,70	1.165.700,51

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2016

☒ Complet

☐ Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		89.285,54	446.111,54
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats	0,00	387.545,28	
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	89.285,54	58.566,26	
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		0,00	-288.761,93
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències			
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	0,00	-288.761,93	
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	7. Despeses de personal			
	8. Altres despeses d'explotació		-27.748,89	-117.825,16
	a) Serveis exteriors		-27.664,33	-117.590,60
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-9.509,29	-12.191,29	
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-433,92	-60.378,38	
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-6.986,44	-7.035,82	
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-2.567,32	-2.822,78	
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-349,34	-243,87	
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(628)	a ₉) Subministraments	-3.530,16	-10.887,70	
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-4.287,86	-24.030,76	
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-84,56	-234,56	
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2016

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-17.614,80	-18.862,87
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		4.892,00	4.892,00
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats		-1.100,00	-33,19
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		47.713,85	25.520,39
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		930,59	3.646,17
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-2.537,55	-3.332,29
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-1.606,96	313,88
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		46.106,89	25.834,27
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		46.106,89	25.834,27

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	519.006,82		97.652,21		22.817,45		186.174,33	825.650,81
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	519.006,82	0,00	97.652,21	0,00	22.817,45	0,00	186.174,33	825.650,81
I. Excedent de l'exercici					25.834,27		-4.892,00	20.942,27
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	86.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.620,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	86.620,00							86.620,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			22.817,45		-22.817,45			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	605.626,82	0,00	120.469,66	0,00	25.834,27	0,00	181.282,33	933.213,08
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	605.626,82	0,00	120.469,66	0,00	25.834,27	0,00	181.282,33	933.213,08
I. Excedent de l'exercici					46.106,89		-4.892,00	41.214,89
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			25.834,27		-25.834,27			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	605.626,82	0,00	146.303,93	0,00	46.106,89	0,00	176.390,33	974.427,97

**MEMÒRIA ECONÒMICA ABREUJADA
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016**
(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

– IDENTIFICACIÓ

D'acord amb el que disposen els Estatuts de la Fundació Privada ALB-BOSC, la Fundació té com objectius, tots d'interès general i sense cap afany de lucre, la guarda i protecció de la persona i els béns de la persona que necessita un complement de la seva capacitat derivada de la seva discapacitat, i en totes aquelles funcions tutelars necessàries per incapacitat derivada de la discapacitat psíquica/física, que designi l'autoritat judicial, sempre en interès i d'acord amb la personalitat dels tutelats, assegurant la protecció de la persona tutelada, l'administració i la guarda dels seus béns i, en general, l'exercici dels seus drets. Altrament, la Fundació té per objecte l'adquisició d'habitatges i la seva gestió com a servei d'habitatges tutelats per persones amb disminució psíquica/física, així com promoure i gestionar els serveis necessaris per persones amb discapacitat.

– ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Al llarg de l'exercici 2016 la Fundació ha gestionat els habitatges adquirits en exercicis anteriors situats a Mollet del Vallès, com habitatges tutelats, promovent i gestionant els serveis necessaris per persones amb discapacitats psíquiques.

– USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Persones amb discapacitats psíquiques/físiques, sense fer cap mena de distinció entre persones del sexe femení i masculí.

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

Donades les activitats desenvolupades no ha estat necessària la promoció de condicions d'igualtat entre dones i homes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació:

Els Patrons presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Existeixen elements patrimonials que figuren en més d'una partida del Balanç, segons el següent detall:

Element Patrimonial	Exercici 2016	Exercici 2015
Deutes amb entitats de crèdit	217.373,49	227.087,30
Partida del balanç	Desglòs	Desglòs
B) II.1 - Deutes a llarg termini	207.414,31	217.401,55
C) II.1 - Deutes a curt termini	9.959,18	9.685,75

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors.

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

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:

	Exercici 2016	Exercici 2015
Excedent de l'exercici	46.106,89	25.834,27
Aplicació a		
Romanent	46.106,89	25.834,27
Total aplicació = total base de repartiment	46.106,89	25.834,27

Detall	Exercici 2016	Exercici 2015
Llars	(44.109,24)	(36.378,16)
Fundació	90.216,13	62.212,43
Resultat de l'exercici	46.106,89	25.834,27

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

La Fundació no disposa d'immobilitzat intangible.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

d) Inversions immobiliàries

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització

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

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.b) Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividends distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

1.c) Baixa d'actius financers

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

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior, no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer (com és el cas del descompte d'efectes, del "factoring amb recurs", de les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès, de les cessions d'actius en les quals l'entitat cedent reté el risc de crèdit o la obligació de pagar interessos fins que es cobri el principal al deutor), es registra addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

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

k) Provisions i contingències

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

m) Despeses de personal

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

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

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

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.

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

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

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

o) Transaccions entre parts vinculades

En l'exercici actual no s'han dut a terme transaccions entre parts vinculades.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

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

Descripció	Saldo 31/12/15	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/16
Terrenys i béns naturals	51.889,78	0,00	0,00	0,00	51.889,78
Construccions	318.751,53	0,00	0,00	0,00	318.751,53
Maquinària	12.964,83	0,00	0,00	0,00	12.964,83
Utillatge	3.418,73	0,00	0,00	0,00	3.418,73
Altres instal·lacions	29.181,43	0,00	0,00	0,00	29.181,43
Mobiliari	63.100,05	0,00	0,00	0,00	63.100,05
Elements de transport	20.416,49	0,00	0,00	0,00	20.416,49
Altre immobilitzat material	13.636,52	0,00	0,00	0,00	13.636,52
Immobilitzat material en curs	0,00	25.441,46	0,00	0,00	25.441,46
A.A. immobilitzat material	(161.635,67)	(17.614,80)	0,00	0,00	(179.250,47)
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	351.723,69	7.826,66	0,00	0,00	359.550,35

Descripció	Saldo 31/12/14	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/15
Terrenys i béns naturals	51.889,78	0,00	0,00	0,00	51.889,78
Construccions	318.751,53	0,00	0,00	0,00	318.751,53
Maquinària	9.106,14	3.858,69	0,00	0,00	12.964,83
Utiltatge	3.418,73	0,00	0,00	0,00	3.418,73
Altres instal·lacions	29.181,43	0,00	0,00	0,00	29.181,43
Mobiliari	63.100,05	0,00	0,00	0,00	63.100,05
Elements de transport	20.416,49	0,00	0,00	0,00	20.416,49
Altre immobilitzat material	13.636,52	0,00	0,00	0,00	13.636,52
A.A. immobilitzat material	(142.772,80)	(18.862,87)	0,00	0,00	(161.635,67)
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	366.727,87	(15.004,18)	0,00	0,00	351.723,69

5.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Descripció	Percentatge
Construccions	2 %
Maquinària	12 %
Utiltatge	30 %
Altres instal·lacions	12 %
Mobiliari	10 %
Elements de transport	16 %
Altre immobilitzat material	12 %

b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

Existeixen béns totalment amortitzats en ús dins el balanç de la Fundació a data de tancament per un import de 38.361,98 euros (34.892,38 euros a l'exercici 2015).

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.

Hi ha subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, segons el següent detall:

Import concedit	Data concessió	Otorgada per	Immobilitzat	Import immobilitzat	Import pendent
210.000,00	30/08/2006	Generalitat de Catalunya	Pisos c/ Ferrocarril (Mollet)	370.641,31	172.977,00
8.000,00	17/04/2013	La Caixa	Furgoneta Opel	20.416,49	3.413,33

e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material

No hi ha arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material.

6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

9.2 Arrendaments operatius

	Exercici 2016	Exercici 2015
Quotes reconegudes com a despesa	9.509,29	12.191,29
Import pagaments mínims per arrendament	9.509,29	12.191,29
Import pagaments mínims per subarrendament	0,00	0,00

La despesa dels exercicis 2015 i 2016 correspon als arrendaments del pis i el local situats a Mollet del Vallès on la Fundació porta a terme la seva activitat.

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.

	Instruments financers a curt termini			
	Deutors comercial i altres comptes a cobrar		Crèdits, derivats i altres	
	2016	2015	2016	2015
Actius financers valorats a cost amortitzat	22.870,28	120.753,66		
Actius financers valorats a valor raonable				
TOTAL	22.870,28	120.753,66	0,00	0,00

10.2 Usuaris i altres deutors

Els moviments durant l'exercici de la partida Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats és el següent:

	Exercici 2016	Exercici 2015
Saldo inicial	120.753,66	146.988,83
Augments	0,00	388.767,92
Disminucions	(97.883,38)	(415.003,09)
Saldo final	22.870,28	120.753,66

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.

	Passius financers a llarg termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat	207.414,31	217.401,55		
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	207.414,31	217.401,55	0,00	0,00

	Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Creditors comercial i altres comptes a pagar	
	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat	9.959,18	9.685,75	4.676,24	5.400,13
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	9.959,18	9.685,75	4.676,24	5.400,13

11.2 Classificació per venciments

	Vt Anys	Exercici 2016	Exercici 2015
Deutes amb entitats de crèdit		217.373,49	227.087,30
Deutes amb entitats de crèdit a c/t	Un	9.959,18	9.685,75
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Dos	10.059,23	9.799,39
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Tres	10.160,31	9.914,37
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Quatre	10.262,36	10.030,70
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Cinc	10.365,46	10.148,36
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	+ de 5	166.566,95	177.508,77

	Vt Anys	Exercici 2016	Exercici 2015
Proveïdors, creditors i altres		6.476,24	5.400,13
Proveïdors, creditors i altres	Un	4.676,24	5.400,13
Deutes amb Administracions Públiques	Un	1.800,00	0,00

11.3 Deutes amb garantia real

Import concedit	Tipus de garantia	Import pendent 2016	Import pendent 2015
300.506,05	Hipotecària	217.373,49	227.087,30

12. Fons propis

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

	Saldo a 31/12/2015	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2016
Fons Fundacional	605.626,82	0,00	0,00	605.626,82
Romanent	120.469,66	25.834,27	0,00	146.303,93
Resultat de l'exercici	25.834,27	(25.834,27)	46.106,89	46.106,89
TOTAL Fons Propis	751.930,75	0,00	46.106,89	798.037,64

	Saldo a 31/12/2014	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2015
Fons Fundacional	519.006,82	0,00	86.620,00	605.626,82
Romanent	97.652,21	22.817,45	0,00	120.469,66
Resultat de l'exercici	22.817,45	(22.817,45)	25.834,27	25.834,27
TOTAL Fons Propis	639.476,48	0,00	112.454,27	751.930,75

Durant l'exercici 2015 es va incrementar la dotació fundacional en 86.620,00 euros mitjançant donacions rebudes que el Patronat va decidir assignar a aquesta finalitat.

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

Entitat	Exercici 2016	Exercici 2015
Generalitat de Catalunya (ICASS)	0,00	387.545,28
TOTAL	0,00	387.545,28

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

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

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Compte de P i G	Compte de P i G	Compte de P i G	Compte de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		46.106,89		25.834,27
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost s/ societats				
Rtat. comptable abans de IS	46.106,89		25.834,27	
Diferències permanents		(46.106,89)		(25.834,27)
Rendiments exempts en base Llei 49/02		46.106,89		25.834,27
Base imposable (Result. fiscal)		0,00		0,00

14.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

15. Ingressos i despeses

15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses comptabilitzades sota aquest concepte.

15.3. Aprovisionaments i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és el següent:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Treballs realitzats per altres entitats	0,00	288.761,93
TOTAL	0,00	288.761,93

Pel que fa a les pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats, no hi ha saldo per aquest concepte al Compte de Resultats del present exercici ni de l'exercici anterior.

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

El resultat generat fora de l'activitat normal de la Fundació, recollit en la partida "Altres resultats", durant l'exercici 2016 ha estat negatiu per import de 1.100,00 euros. A l'exercici 2015 es va generar un resultat fora de l'activitat normal de la Fundació, recollit en la partida "Altres resultats", per un import negatiu de 33,19 euros.

15.5. Donacions i altres ingressos per a activitats

Detall de la partida de donacions i altres ingressos per a activitats:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Donatius de particulars	84.435,29	48.640,00
Altres ingressos	4.850,25	9.926,26
TOTALS	89.285,54	58.566,26

16. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

17. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

17.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

a) Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida balanç	Saldo inicial	Augments	Dism.	Saldo final
Immobilitzat material	A.II.1	206.032,00	0,00	0,00	206.032,00
		206.032,00	0,00	0,00	206.032,00

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida balanç	Saldo inicial	Augments	Dism.	Saldo final
Tresoreria	B.VI.1	399.594,82	0,00	0,00	399.594,82
		399.594,82	0,00	0,00	399.594,82

c) Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

DESCRIPCIÓ	Exercici 2016	Exercici 2015
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per les activitats	89.285,54	446.111,54
Ingressos financers	930,59	3.646,17
TOTAL INGRESSOS BRUTS	90.216,13	449.757,71

<u>DESPESES NECESÀRIES</u>		
Despeses financeres	(2.537,55)	(3.332,29)
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	(2.537,55)	(3.332,29)
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	87.678,58	446.425,42
<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Aprovisionaments	0,00	(288.761,93)
Altres despeses d'explotació	(27.748,89)	(117.825,16)
Altes d'immobilitzat no subvencionat	(25.441,46)	(3.858,69)
Despeses de personal	0,00	0,00
Despeses excepcionals	(1.100,00)	(33,19)
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	(54.290,35)	(410.478,97)

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

Exercici	Ingressos Computables	% destinat a finalitats fundacionals	Despesa a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència
2015	446.425,42	70%	312.497,78	410.478,97	(97.981,19)
2016	87.678,58	70%	61.375,00	54.290,35	7.084,65

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació no ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, si bé es destinarà la diferència en els propers quatre exercicis, tal i com s'estableix legalment.

18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

19. Operacions amb parts vinculades

No existeixen operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2016.

20. Altra informació

20.1 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a data de formulació de la present memòria és la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Sr. Zoilo Lahuerta i Belenchón	President
Sr. Joan Condal i Creus	Vicepresident
Sra. Maria Teresa Galí i Vila	Secretària
Sr. José Poblador i Castell	Vocal
Sr. Francisco Garcia i Alcalde	Vocal
Sra. Montserrat Tarrés i Nogués	Vocal
Sra. Anna M ^a Díaz i Aranda	Vocal
Sra. Gemma Salrà i Arbolí	Vocal
Sra. Encarna Gil i Romero	Vocal
Sra. Rosa Díaz i Gallardo	Vocal

Durant l'exercici 2016 no hi ha hagut cap canvi en la composició dels membres del Patronat.

20.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

20.3 Operacions amb garantia

No hi ha garanties compromeses amb tercers que no hagin estat degudament descrites en els diferents apartats de la present memòria.

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

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

20.4 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2016 han estat de 2.800,00 euros (3.350,00 euros per l'exercici 2015).

20.5 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

20.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat no sigui la de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

20.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de novembre de 2003, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres temporals en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financeres aquells compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents posicions d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la liquidesa de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en **mercats secundaris oficials**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

21. Informació segmentada

Exercici 2016:

	LLARS	FUNDACIÓ	TOTAL EXERCICI 2016
1. Ingressos per les activitats	0,00	0,00	0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00	0,00
3. Variació d'existències de PA i en curs de fabricació	0,00	0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionaments	0,00	0,00	0,00
6. Donacions i altres ingressos de les activitats	0,00	89.285,54	89.285,54
7. Despeses de personal	0,00	0,00	0,00
8. Altres despeses d'explotació	(27.748,89)	0,00	(27.748,89)
9. Amortització de l'immobilitzat	(17.614,80)	0,00	(17.614,80)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	4.892,00	0,00	4.892,00
11. Excés de provisions	0,00	0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	(1.100,00)	0,00	(1.100,00)
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	(41.571,69)	89.285,54	47.713,85
14. Ingressos financers	0,00	930,59	930,59
15. Despeses financeres	(2.537,55)	0,00	(2.537,55)
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	0,00
17. Diferències de canvi	0,00	0,00	0,00
18. Deteriorament per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	(2.537,55)	930,59	(1.606,96)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	(44.109,24)	90.216,13	46.106,89
19. Impostos sobre beneficis	0,00	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	(44.109,24)	90.216,13	46.106,89

Exercici 2015:

	LLARS	FUNDACIÓ	TOTAL EXERCICI 2015
1. Ingressos per les activitats	387.545,28	0,00	387.545,28
2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00	0,00
3. Variació d'existències de PA i en curs de fabricació	0,00	0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionaments	(288.761,93)	0,00	(288.761,93)
6. Donacions i altres ingressos de les activitats	0,00	58.566,26	58.566,26
7. Despeses de personal	0,00	0,00	0,00
8. Altres despeses d'explotació	(117.825,16)	0,00	(117.825,16)
9. Amortització de l'immobilitzat	(18.862,87)	0,00	(18.862,87)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	4.892,00	0,00	4.892,00
11. Excés de provisions	0,00	0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	(33,19)	0,00	(33,19)
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	(33.045,87)	58.566,26	25.520,39
14. Ingressos financers	0,00	3.646,17	3.646,17
15. Despeses financeres	(3.332,29)	0,00	(3.332,29)
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	0,00
17. Diferències de canvi	0,00	0,00	0,00
18. Deteriorament per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	(3.332,29)	3.646,17	313,88
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	(36.378,16)	62.212,43	25.834,27
19. Impostos sobre beneficis	0,00	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	(36.378,16)	62.212,43	25.834,27

22. Dades sobre els usuaris

	Exercici 2016	Exercici 2015
Usuaris a l'inici de l'exercici	18	18
Total altes	0	0
Total baixes	18	0
Usuaris a finals de l'exercici	0	18
Estàncies any	0	6.570

23. Dades sobre empreses contractades

Exercici 2016:

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència contracte	Import anual	Cost total per usuari
Fundació IPSS	Personal i manteniment	2006	0,00	0,00
Pa Mollet, S.L.	Alimentació	2008	0,00	0,00

Exercici 2015:

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència contracte	Import anual	Cost total per usuari
Fundació IPSS	Personal i manteniment	2006	331.516,80	18.417,60
Pa Mollet, S.L.	Alimentació	2008	2.260,18	125,56

24. Informació sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. D.A 3ª "Deure d'informació" Llei 15/2010, de 5 de juliol

En base a lo establert en la Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors:

	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	20,36	30,76
Rati d'operacions pagades	19,11	31,08
Rati d'operacions pendents de pagament	33,77	4,46
	Import	Import
Total pagaments realitzats	50.535,86	441.871,13
Total pagaments pendents	4.676,24	5.400,13

25. Signatures

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Mollet del Vallès, queden formulats els Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC, els quals són signats per la Secretària de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

Maria Teresa Galí Vila
Secretària

Zoilo Lahuerta Belenchón
President