

FUNDACIÓ PRIVADA VELLA TERRA

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici acabat el 31/12/17
juntament amb l'informe d'auditoria

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA VELLA TERRA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA VELLA TERRA, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, la Fundació té per objecte la creació o gestió de serveis en l'àmbit dels serveis socials i l'atenció a les persones dependents.

Els ingressos de la Fundació procedeixen dels serveis de residència assistida i serveis de tuteles, en la modalitat de concert amb la Generalitat. Altres fonts d'ingressos de la Fundació procedeixen de les aportacions d'usuaris per a cobrir aquelles places assistencials i residencials i despeses d'explotació no sufragades pel recursos públics anteriorment esmentats, i per aportacions privades i d'altres entitats per finançar les activitats esmentades en el paràgraf anterior.

Les característiques específiques de l'activitat de la fundació impliquen diferents serveis prestats, elevat nombre d'usuaris, diferents formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrats.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria han tingut en compte la idoneïtat de les polítiques comptables de la Fundació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem aplicat procediments analítics en relació als ingressos utilitzant dades desagregades.

Concretament, pels ingressos de la Generalitat, hem obtingut el seu detall, verificant el cobrament, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

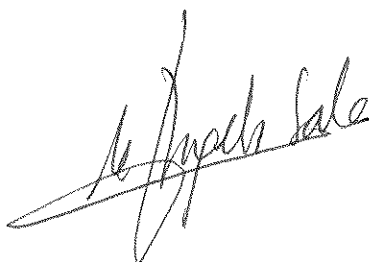
Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.



Mª Àngels Sala Vilalta (R.O.A.C. nº 20.639)
BUSQUET ESTUDI JURÍDIC R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 19 de juny de 2018

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

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

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

Balanç

Exercici 2017

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			4.442.786,70	4.605.256,66
I. Immobilitzat intangible			8.206,10	10.716,00
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques	8,1	8.206,10	10.716,00
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material			4.356.170,71	4.515.530,77
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals			
211, (2811), (2911)	2. Construccions	5,1	3.685.747,88	3.420.551,28
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques	5,1	10.355,59	9.432,55
213, (2813), (2913)	4. Maquinària	5,1	59.879,88	55.196,90
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilitatge	5,1	349.826,92	445.806,21
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari	5,1	169.423,67	188.781,75
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació	5,1	41.812,25	50.610,17
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport	5,1	39.124,52	38.612,04
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat			
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes	5,1	0,00	306.337,87
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, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. 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			78.409,89	79.009,89
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers	10	0,00	0,00
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers	10	78.409,89	79.009,89
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			2.212.304,27	2.203.980,13
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències		33.180,49	31.846,32
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	11	33.180,49	31.846,32
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1.945.760,89	1.351.875,64
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	1.904.191,48	1.349.182,61
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors	10	40.199,41	1.482,83
460, 464, 544	5. Personal	10	1.370,00	1.210,00
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			
	IV. 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			
	V. Inversions financeres a curt termini		2.732,07	52.732,07
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers	10	0,00	50.000,00
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers	10	2.732,07	2.732,07
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		51.980,90	44.307,76
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		178.649,92	723.218,34
570, 572, 574	1. Tresoreria		178.649,92	723.218,34
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			6.655.090,97	6.809.236,79

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			2.895.251,40	2.880.561,21
A-1) Fons propis			2.681.621,15	2.848.498,08
I. Fons dotacionals o fons socials			672.249,45	672.249,45
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials	13	672.249,45	672.249,45
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors			2.176.248,63	2.379.764,58
120	1. Romanent	13	2.631.476,80	2.631.476,80
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	13	-455.228,17	-251.712,22
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-166.876,93	-203.515,95
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			13.630,25	32.063,13
130	1. Subvencions oficials de capital	14	13.630,25	32.063,13
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT			1.526.065,19	1.757.811,98
I. Provisions a llarg termini			0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini			1.526.065,19	1.757.811,98
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit	10	1.526.065,19	1.757.811,98
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			2.433.774,38	2.170.863,60
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini		1.289.031,21	1.360.858,83
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit	10	1.281.992,57	1.251.338,85
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 passius financers	10	7.038,64	109.519,98
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.144.743,17	810.004,77
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors	10	310.706,32	324.101,73
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades	10	201.768,53	37.201,45
41	3. Creditors varis	10	238.643,49	91.557,70
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10	85.963,79	73.860,12
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	10	307.881,04	283.183,77
448	7. Acomptes d'usuaris	10		0,00
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			6.655.090,97	6.809.236,79

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		13.376.124,96	14.001.026,18
700, (706), (708), (709)	a) Vendes			
705	b) Prestacions de serveis		12.567.415,99	13.328.919,73
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	e) Subvencions oficials a les activitats	14	748.017,21	625.191,30
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats		60.691,76	46.915,15
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici			
(658)	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
729	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
(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	16.3	-1.324.054,00	-1.419.190,04
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		-169.039,63	-213.786,76
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-727.961,92	-771.267,26
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats		-407.062,45	-434.136,02
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
	6. Altres ingressos de les activitats		257.386,03	188.922,64
752	a) Ingressos per arrendaments			
755	b) Ingressos per serveis al personal			
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		257.386,03	188.922,64
	7. Despeses de personal	16.3	-9.972.516,62	-10.224.922,40
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-7.573.838,94	-7.834.639,05
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials		-2.398.677,68	-2.390.283,35
(644), 7950	c) Provisions			
	8. Altres despeses d'explotació		-2.148.826,30	-2.389.220,71
	a) Serveis exteriors		-2.049.961,49	-2.319.117,07
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon		-419.311,27	-411.658,01
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-336.544,90	-376.779,54
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-488.219,70	-570.384,26
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-22.728,43	-22.509,25
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-5.835,16	-5.659,14
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-376,70	-1.072,44
(628)	a ₉) Subministraments		-625.825,74	-700.899,32
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-171.119,59	-230.155,11

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet

☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-50.936,73	-64.427,78
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	16.3	-47.928,08	3.324,15
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-301.778,67	-295.126,19
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14	18.432,88	49.492,53
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	-47.416,32
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	5.2	0,00	-47.416,32
(678), 778	13. Altres resultats			
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-95.241,72	-127.434,31
	14. Ingressos financers		203,95	34,91
7600, 7601	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
7602, 7603	a1) En entitats del grup i associades			
	a2) En tercers			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers		203,95	34,91
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) En entitats del grup i associades			
	b2) En tercers		203,95	34,91
	15. Despeses financeres		-71.839,16	-76.116,55
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers		-71.839,16	-76.116,55
(660)	c) Per actualització de provisions			
	16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres			
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
(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	10.2	0,00	0,00
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-71.635,21	-76.081,64
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-166.876,93	-203.515,95
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		-166.876,93	-203.515,95

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

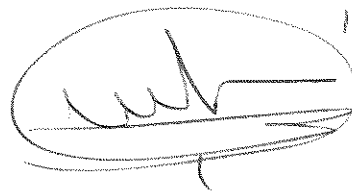
Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017 ☒ Complet ☐ Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeputs

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		-166.876,93	-203.515,95
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		0,00	0,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-18.432,88	-49.492,53
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-18.432,88	-49.492,53
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-185.309,81	-253.008,48

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	672.249,45			2.290.184,31		89.570,27			81.555,66	3.133.559,69
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	672.249,45	0,00	0,00	2.290.184,31	0,00	89.570,27	0,00	0,00	81.555,66	3.133.559,69
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						-203.515,95			-49.492,53	-253.008,48
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	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
III. Altres variacions del patrimoni net				89.570,27		-89.570,27				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	672.249,45	0,00	0,00	2.378.764,58	0,00	-203.515,95	0,00	0,00	32.063,13	2.880.551,21
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	672.249,45	0,00	0,00	2.378.764,58	0,00	-203.515,95	0,00	0,00	32.063,13	2.880.551,21
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						-106.876,93			-16.432,88	-185.309,81
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	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
III. Altres variacions del patrimoni net				-203.515,95		203.515,95				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	672.249,45	0,00	0,00	2.176.248,63	0,00	-166.876,93	0,00	0,00	13.630,25	2.895.251,40

Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

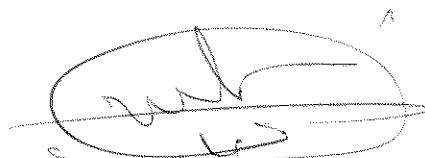
Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		-198.866,80	570.529,58
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-166.876,93	-203.515,95
2. Ajustaments del resultat		402.909,08	356.160,23
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		301.778,67	295.126,19
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		47.928,08	-3.324,15
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspassades (-)		-18.432,88	-49.492,53
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	47.416,32
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-203,95	-34,91
h) Despeses financeres (+)		71.839,16	76.116,56
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		0,00	-9.647,24
3. Canvis en el capital corrent		-372.263,58	484.517,14
a) Existències (+/-)		-1.334,17	15.121,50
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-841.813,33	477.851,25
c) Altres actius corrents (+/-)		42.328,86	103.567,94
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		331.038,40	-114.199,98
e) Altres passius corrents (+/-)		-102.481,34	2.178,43
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-62.635,37	-66.631,84
a) Pagaments d'interessos (-)		-62.838,32	-66.866,75
b) Cobraments de dividendes (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		203,95	34,91
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-198.866,80	570.529,58



Nom : FUNDACIO VELLA TERRA

Número d'inscripció : 1646

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-139.308,71	-604.315,49
6. Pagaments per inversions (-)		-139.308,71	-690.139,40
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		-133.320,80	-687.237,33
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		-6.587,91	-2.902,07
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		600,00	85.823,91
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		600,00	85.823,91
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-139.308,71	-604.315,49
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		-206.392,91	399.893,07
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-206.392,91	399.893,07
a) Emissió		0,00	658.149,24
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	658.149,24
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-206.392,91	-258.256,17
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-206.392,91	-258.256,17
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		-206.392,91	399.893,07
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		-544.568,42	366.107,16
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		723.218,34	357.111,18
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		178.649,92	723.218,34

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

La Fundació Privada Vella Terra es va constituir el 22 de febrer de 2002. El seu domicili social és a Barcelona, Carrer Pujades n°350, 6a planta Oficina A1, i està inscrita en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 1646.

D'acord amb allò que disposa l'article 3r dels Estatuts, és objecte de la Fundació la creació o gestió de serveis en l'àmbit dels serveis socials i l'atenció a les persones dependents. La prestació de serveis als disminuïts psíquics o malalts mentals. Exercitar funcions tutelars a favor de persones ancianes, malalts mentals, discapacitats físics, psíquics o intel·lectuals, quan li sigui sol·licitat i pugui efectuar-ho. Difondre, potenciar, cooperar en el desenvolupament i promoure els fins assistencials d'interès general per a la gent gran. Promoure el desenvolupament de centres, programes, cursos de formació i investigació, destinats al tractament assistencial de les persones citades anteriorment, així com sensibilitzar l'opinió pública i agents socials respecte de la problemàtica d'aquest sector de la població amb l'objectiu d'obtenir una participació activa i creativa que permeti la posta en marxa de respostes eficaces per aconseguir la seva integració i autonomia de vida. Promoure i incentivar el desenvolupament i col·laboració intersectorial dels agents socioeconòmics que estiguin presents en el sector expressat, amb la voluntat de potenciar i incrementar els serveis sociosanitaris d'interès general, de manera que ajudi a millorar el nivell i qualitat d'aquests serveis prestats als ciutadans. Prestar serveis d'informació, gestió i assessorament personal en l'àrea social, jurídica i econòmica. Gestionar els serveis de transport social i sanitari en l'àmbit dels serveis socials i l'atenció a les persones dependents. Així com qualsevol altre d'interès general que tingui relació amb els anteriors.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

La seva activitat s'emmarca dins de l'àmbit dels serveis socials i l'atenció a les persones dependents essent els seus beneficiaris i usuaris en tots els casos persones dependents.

L'activitat de la fundació durant aquest exercici ha continuat centrada en la gestió de vuit centres residencials:



- Residència Sant Martí d'Arenys de Munt: Centre residencial assistit amb activitats de Residència, que ofereix places privades i d'acolliment residencial (S.A.R.), amb una mitjana

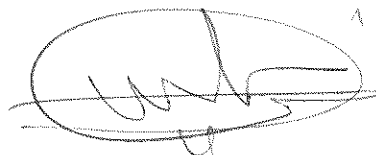


d'usuaris al 2017 de 111,45 usuaris, i el del Centre de dia de 5,23 usuaris.

- Residència Assistida i Centre de Dia Comarcals de Campdevàrol: Centre de titularitat pública (ICASS) del qual es porta la gestió. Els nombre mig d'usuaris de la residència al 2017 ha estat de 59,92 usuaris, i el del Centre de dia de 13,62 usuaris.
- Residència i Centre de Dia Pare Batllori, ubicat a Barcelona, és un centre de titularitat pública (ICASS) del qual es porta la gestió. Els nombre mig d'usuaris de la residència al 2017 ha estat de 89,69 usuaris, i el del Centre de dia de 27,90 usuaris.
- Residència Mas Sauró, ubicat a Barcelona, és un centre de titularitat pública (ICASS) del qual es porta la seva gestió. El nombre mig d'usuaris de la residència al 2017 va ser de 47,96 usuaris.
- Residència Mas Vella Terra, ubicat a Gurb, és un centre privat amb places concertades per la Generalitat, del qual es porta la seva gestió. El nombre mig d'usuaris de la residència al 2017 va estar de 35,65 usuaris, donat que va inicial la seva activitat al febrer de 2016.
- Residència i Centre de Dia Porta, ubicat a Barcelona, és un centre de titularitat pública (ICASS) del qual es porta la gestió. Els nombre mig d'usuaris de la residència al 2017 ha estat de 87,80 usuaris, i el del Centre de dia de 26,29 usuaris.
- Residència, Centre de Dia i Casal Les Corts, ubicat a Barcelona, és un centre de titularitat pública (ICASS) del qual es porta la gestió. Els nombre mig d'usuaris de la residència al 2017 ha estat de 84,71 usuaris, i el del Centre de dia de 24,26 usuaris.

En tots els centres es realitzen les tasques pròpies de l'activitat per a la consecució de la seva finalitat d'assistència social a les persones dependents.

Així mateix, es continua duent a terme l'activitat de tuteles.



- AJUTS ATORGATS

Durant l'exercici 2017 i l'exercici 2016 la Fundació no ha atorgat ajuts monetaris.

- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Tal i com s'especifica en el primer punt d'aquesta memòria, els usuaris o beneficiaris de la Fundació són les persones dependents, que resideixen al tres centres de la Fundació, així com les persones que tenim sota la nostra tutela.

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

La Fundació ha dut a terme les seves activitats seguint criteris d'igualtat entre sexes.

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, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

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 de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2017, 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:

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

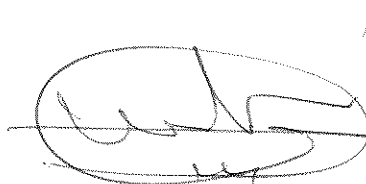
Element patrimonial: PRÉSTECES REBUTS D'ENTITATS DE CRÈDIT	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Partida del Balanç</u>	<u>Desglossament</u>	
B)II.1.Deutes amb entitats de crèdit II/t	1.526.065,19	1.757.811,98
C)III.1. Deutes amb entitats de crèdit c/t	232.020,12	226.488,75
TOTAL	1.758.085,31	1.984.300,73

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:

Bases de repartiment	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Excedent de l'exercici	-166.876,93	-203.515,95
Total base de repartiment= Total aplicació	-166.876,93	-203.515,95
Aplicació a	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Romanent		
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-166.876,93	-203.515,95
Total aplicació=Total base de repartiment	-166.876,93	-203.515,95

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comprable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.




AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

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.

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

En l'exercici actual s'han dut a terme despeses d'ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material, incorporant els corresponents imports com a major valor del bé en la mesura que suposa un augment de la seva capacitat productivitat o allargament de la seva vida útil, donant de baixa el valor comptable dels elements substituïts. La valoració assignada és la corresponent al preu d'adquisició o cost de producció.

L'import capitalitzat ha respectat el límit de no superar el valor de mercat dels respectius elements de l'immobilitzat.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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 PEL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs pel 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

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

Qualsevol pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es 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) Préstecs i partides a cobrar

Criteris emprats per a la qualificació

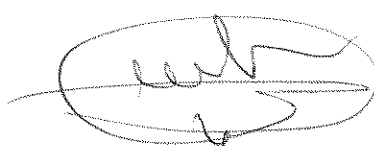
En aquesta categoria s'han classificat:

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, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: 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 i que no es negocien en un mercat actiu. No s'han inclòs aquells actius financers per als quals el tenidor pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció,



que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant això, 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, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre els fons dotacionals, fons socials o 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 s'han valorat pel seu cost amortitzat. Quan han meritat interessos aquests s'han comptabilitzat 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, s'han valorat al cost, incrementat o disminuït pel benefici o pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a participip no gestor, i menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

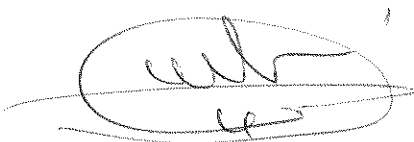
No obstant l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any, que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es valoren per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Deteriorament del valor

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.



1.b) Actius financers mantinguts per negociar

Criteris emprats per a la qualificació

S'ha considerat que un actiu financer es posseeix per a negociar quan:

a) S'origini o s'adquireixi amb el propòsit de vendre'l a curt termini (per exemple, valors representatius de deute, qualsevol que sigui el seu termini de venciment, o instruments de patrimoni, cotitzats, que s'adquireixen per a vendre'ls a curt termini).

b) Formi part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament de la qual hi hagi evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys a curt termini, o

c) Sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

Valoració inicial

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han reconegut en el compte de resultats de l'exercici.

En el cas d'instruments de patrimoni ha format part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'hagin adquirit.

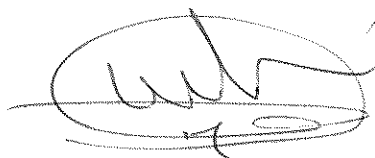
Valoració posterior

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que s'han produït en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats de l'exercici.

1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes 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 dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividendes 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.d) Baixa d'actius financers

L'entitat dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'han d'avaluar comparant l'exposició de l'entitat, abans i després de la cessió, a la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit. S'entén que s'han cedit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu financer quan la seva exposició a aquesta variació deixi de ser significativa en relació amb la variació total del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs nets associats amb l'actiu financer.

Si l'entitat no cedeix ni reté substancialment els riscos i beneficis, l'actiu financer es dóna de baixa quan no n'hagi retingut el control del mateix.

Quan l'actiu financer es doni de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Els criteris anteriors també s'apliquen a les transferències d'un grup d'actius financers o de part del mateix.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Dèbits i partides a pagar

Criteris emprats per a la qualificació

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, i
- 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 debits 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 debits 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 dona 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 dona 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) Cobertures comptables

Durant el present exercici l'Entitat no ha portat a terme operacions de cobertura.

i) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

Els estocs s'han valorat pel preu d'adquisició, considerant-se com a tal el que figura en factura més totes les despeses addicionals que s'han produït fins l'arribada dels béns al seu destí des del proveïdor.



S'ha inclòs l'import de l'impost indirecte no deduïble donat que no és recuperable.

CORRECCIONS VALORATIVES

No s'han dut a terme correccions de valor de les existències ja que no s'ha donat la circumstància que el valor net realitzable sigui inferior al determinat en funció del preu d'adquisició.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

Les existències no han necessitat un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, per tant, no s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció, les despeses financeres.

j) Transaccions en moneda estrangera

Durant el present exercici l'Entitat no ha portat a terme operacions en moneda estrangera.

k) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

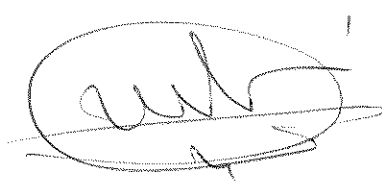
Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

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.

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.



l) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis 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 impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

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.

m) Provisions i contingències

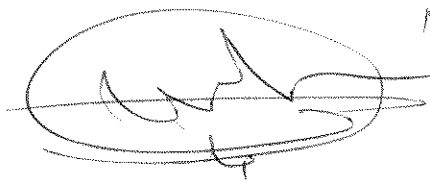
En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

n) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

o) Despeses de personal

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



p) 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.

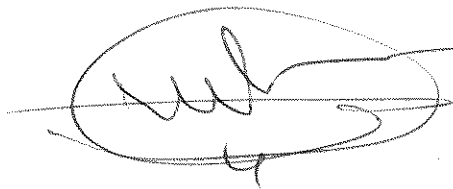
CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

q) Negocis conjunts

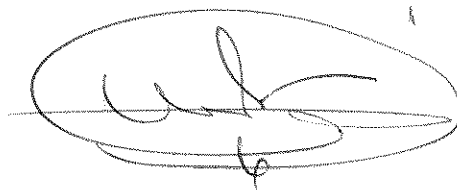
En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

r) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

s) Actius no corrents mantinguts per la venda

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



5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

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

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Comb . de neg.	Aport . no diner.	Ampli ac/mi llores			
Construccions	3.575.555,42	162.472,89						3.738.028,31
Instal.tècniques	9.110,19	8.689,19				-1.345,64		16.453,74
Maquinària	127.878,42	8.035,83				-16.661,11		119.253,14
Altres instal.	1.525.684,71	190.485,29				-21.011,06	20.917,88	1.716.076,82
Mobiliari	504.732,42	62.312,75				-45.490,47		521.554,70
E. P. I.	200.200,07	29.811,53				-25.322,82		204.688,78
Elements de transp	68.084,81	18.708,87						86.793,68
Altre immobilitz.mat	20.402,14	306.853,61					-20.917,88	306.337,87
TOTAL (A)	6.031.648,18	787.369,96	0,00	0,00	0,00	-109.831,10	0,00	6.709.187,04

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Construccions	244.252,52	73.224,51	0,00		317.477,03
A.A. Instal·lacions tècniques	6.809,93	733,99	-522,73		7.021,19
A.A. Maquinària	58.999,61	14.498,25	-9.441,62		64.056,24
A.A. Altres instal·lacions	1.155.660,98	124.754,63	-10.147,00		1.270.268,61
A.A. Mobiliari	318.901,65	30.090,99	-16.219,69		332.772,95
A.A. E.P.I.	146.445,80	32.955,88	-25.323,07		154.078,61
A.A. Elements de transport	39.637,34	8.344,30	0,00		47.981,64
TOTAL (B)	1.970.707,83	284.602,55	-61.654,11	0,00	2.193.656,27

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	4.060.940,35	4.515.530,77

Naturalesa	Saldo 31.12.16	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.17
		Entrades	Comb . de neg.	Aport . no diner.	Ampli ac/mi llores			
Construccions	3.738.028,31	40.480,59					306.337,87	4.084.846,77
Instal·tècniques	16.453,74	2.243,95						18.697,69
Maquinària	119.253,14	19.612,04						138.865,18
Altres instal.	1.716.076,82	31.651,10						1.747.727,92
Mobiliari	521.554,70	11.119,09						532.673,79
E. P. I.	204.688,78	16.039,03						220.727,81
Elements de transp	86.793,68	12.175,00						98.968,68
Altres immobilitz.mat	306.337,87	0,00					-306.337,87	0,00
TOTAL (A)	6.709.187,04	133.320,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.842.507,84

Denominació	Saldo 31.12.16	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
A.A. Construccions	317.477,03	81.621,86	0,00		399.098,89
A.A. Instal·lacions tècniques	7.021,19	1.320,91	0,00		8.342,10
A.A. Maquinària	64.056,24	14.929,06	0,00		78.985,30
A.A. Altres instal·lacions	1.270.268,61	127.632,39	0,00		1.397.901,00
A.A. Mobiliari	332.772,95	30.477,17	0,00		363.250,12
A.A. E.P.I.	154.078,61	24.836,95	0,00		178.915,56
A.A. Elements de transport	47.981,64	11.862,52	0,00		59.844,16
TOTAL (B)	2.193.656,27	292.680,86	0,00	0,00	2.486.337,13

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	4.515.530,77	4.356.170,71

5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	15%
Maquinària	12%
Altres instal·lacions	10/12%
Mobiliari	10%
Equips procés informació	25%
Elements transport	16%

Dins el compte d'Altres Instal·lacions s'inclou l'ampliació i reforma del Centre d'Arenys de Munt realitzada al 2010, la qual s'amortitza de forma lineal fins el 31/12/2017, donat que està lligada al període de lloguer de l'immoble on està ubicada.

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.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Instal·lacions tècniques i maquinària mèdica	5.348,42	5.348,42
Maquinària	11.828,99	9.739,37
Altres instal·lacions	937.792,80	324.077,92
Mobiliari	233.807,84	217.249,50
Equips procés informació	138.793,95	78.028,98
Elements de transport	27.282,01	27.282,01
TOTAL	1.354.854,01	661.726,20

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital 2017	Saldo de la subvenció en capital 2016
Mobiliari ús clínic	10.281,78	0,00	432,88
Mobiliari ús clínic	10.017,85	188,52	1.188,52
Mobiliari ús clínic	10.015,74	1.093,16	2.093,16
Reforma instal·lacions Residència Sant Martí	224.385,63	2.463,64	14.463,64
Mobiliari ús clínic	16.074,61	3.953,97	5.553,97
Mobiliari ús clínic	24.062,16	5.930,96	8.330,96
Mobiliari ús clínic	27.947,04	0,00	0,00
Mobiliari ús clínic	15.077,70	0,00	0,00
TOTAL	337.862,51	13.630,25	32.063,13

e) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

Durant l'exercici 2017 no s'ha produït cap baixa d'immobilitzat material. Durant l'exercici 2016 es van produir baixes d'immobilitzat material per la pèrdua de la concessió de la gestió de les residències "Bon Pastor" i "Vidal i Aunós" generant una pèrdua de 4.864,79 euros i 42.551,53 euros, respectivament.

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

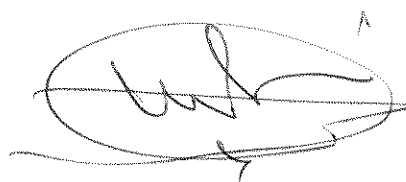
8.1 Anàlisi dels moviments

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

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	161.985,03	0,00						161.985,03
TOTAL (A)	161.985,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.985,03

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Aplicacions informàtiques	140.745,39	10.523,64			151.269,03
TOTAL (B)	140.745,39	10.523,64	0,00	0,00	151.269,03

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	21.239,64	10.716,00

Naturalesa	Saldo 31.12.16	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.17
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	161.985,03	6.587,91						168.572,94
TOTAL (A)	161.985,03	6.587,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.572,94

Denominació	Saldo 31.12.16	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
A.A.Aplicacions informàtiques	151.269,03	9.097,81			160.366,84
TOTAL (B)	151.269,03	9.097,81	0,00	0,00	160.366,84

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	10.716,00	8.206,10

8.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	33%

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

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

c) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Aplicacions Informàtiques	138.278,46	138.278,46
TOTAL	138.278,46	138.278,46

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.

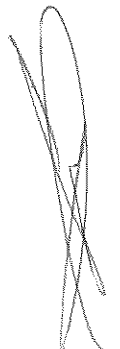
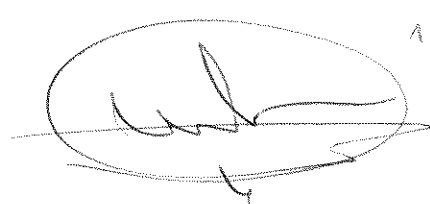
9.2 Arrendaments operatius

EXERCICI 2016

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Lloguer Local Arenys de Munt	130.909,65	130.909,65	-
Lloguer terreny Gurb	126.939,42	126.939,42	-
Lloguer Oficines C/Pujades	140.403,03	140.403,03	-
Renting Vehicle Direcció General	6.637,31	6.637,31	-
Renting Fotocopiadores	6.768,60	6.768,60	-

EXERCICI 2017

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Lloguer Local Arenys de Munt	131.395,08	131.395,08	-
Lloguer terreny Gurb	132.306,40	132.306,40	-
Lloguer Oficines C/Pujades	142.537,56	142.537,56	-
Renting Vehicle Direcció General	4.257,79	4.257,79	-
Renting Fotocopiadores	8.814,44	8.814,44	-

10. Instruments financers

a.1) Actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

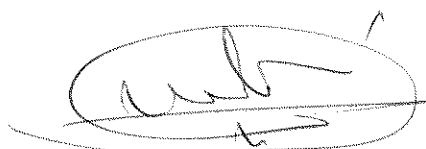
CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius financers mantinguts per a neg.						
Inversions mantingudes fins al vt						
Préstecs i partides a cobrar			0,00	0,00	78.409,89	79.009,89
Actius disponibles per a la venda						
Valorats segons el seu valor raonable						
Valorats segons el seu cost	0,00	0,00				
Derivats de cobertura						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	78.409,89	79.009,89

En relació a la cartera de valors a llarg termini, la fundació tenia accions de l'empresa STS Gestió de Serveis Sòcio-Sanitaris, S.L., amb domicili a Reus, Camí de Tarragona, 10-12, dedicada a l'assistència sanitària en general, gestionant centres residencials i amb una àmplia oferta en l'àmbit del transport sanitari. Durant l'exercici 2015 es van vendre aquestes accions per un import de 200.000,00 euros, obtenint d'aquesta manera un benefici de 139.426,76 euros.

D'aquests 200.000,00 euros de preu de venda es va pactar de cobrar-los en diferents terminis, que s'especifiquen a continuació:

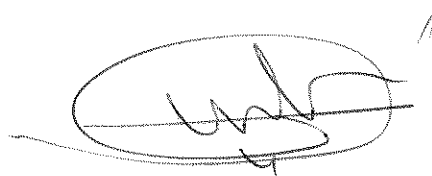
Venciments	
1r venciment (20/11/2015)	50.000,00
1r venciment (20/05/2016)	50.000,00
1r venciment (20/11/2016)	50.000,00
1r venciment (20/05/2017)	50.000,00
TOTAL	200.000,00

Dins el saldo de Dipòsits i fiances constituïts a LL/T s'inclouen fiances per un import de 78.409,89 euros (79.009,89 euros al 2016).



	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, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
A.F. mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins vt.								
Préstecs i partides a cobrar					2.028.811,00	1.407.230,11	2.732,07	52.732,07
Actius disponibles per a venda								
Valorats s. el seu valor raonable								
Valorats s. el seu cost								
Derivats de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028.811,00	1.407.230,11	2.732,07	52.732,07

CATEGORIES	TOTAL	
	2017	2016
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	2.109.952,96	1.538.972,07
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00
Valorats segons el seu valor raonable		
Valorats segons el seu cost	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	2.109.952,96	1.538.972,07

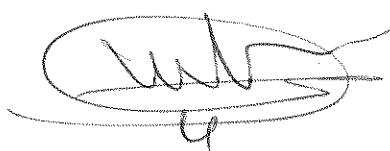


a.2) Passius financers.

	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, 18, 1753	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	1.526.065,19	1.757.811,98				
Passius financers mantinguts per a negociar						
Derivats de cobertura						
TOTAL	1.526.065,19	1.757.811,98	0,00	0,00	0,00	0,00

	Intruments financeres a curt termini							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar		Altres	
CATEGORIES	510, 520, 527		500, 501, 505, 506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465, 466		512, 513, 521, 523, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 566, 56, 5591, 194, 509, 511, 524, 525, 526, 561, 569, 1750	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	1.281.992,57	1.251.338,85			837.082,13	526.821,00	7.038,64	109.519,98
Passius financers mantinguts per a negociar								
Derivats de cobertura								
TOTAL	1.281.992,57	1.251.338,85			837.082,13	526.821,00	7.038,64	109.519,98

	TOTAL	
CATEGORIES	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	3.652.178,53	3.645.491,81
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	3.652.178,53	3.645.491,81



b) Actius financers i passius financers mantinguts per a negociar

L'Entitat no té en el seu balanç actius i passius financers mantinguts per negociar.

c) Reclassificacions

L'Entitat no ha fet cap reclassificació ni als seus actius ni als seus passius financers.

d) Classificació per venciments

Actius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Crèdits a empreses	0,00						0,00
Fiances i dipòsits	2.732,07					78.409,89	81.141,96
Bestretes personal	1.370,00						1.370,00
Usuaris i deutors de les activitats	1.944.390,89						1.944.390,89
TOTAL	1.948.492,96	0,00	0,00	0,00	0,00	78.409,89	2.026.902,85

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Fiances i dipòsits rebuts	7.038,64						7.038,64
Deutes amb entitats de crèdit (170/520)	1.281.992,57	237.701,29	243.528,95	187.225,11	192.574,43	665.035,41	2.808.057,76
Proveïdors immobilitzat	0,00						0,00
Proveïdors i creditors	751.118,34						751.118,34
Personal	85.963,79						85.963,79
Acomptes de clients	0,00						0,00
TOTAL	2.126.113,34	237.701,29	243.528,95	187.225,11	192.574,43	665.035,41	3.652.178,53

e) Transferències d'actius financers

L'Entitat no ha realitzat cessions d'actius financers que no compleixin les condicions per la baixa del balanç.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

L'Entitat no té actius cedits ni acceptats en garantia.

g) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI			
	Actius financers per a negociar	Inversions mantingudes fins al venciment	Préstecs i partides a cobrar	Actius disponibles per a la venda
Saldo inicial exercici 2016			58.678,62	
(+) Entrades o dotacions exercici 2015				
(-) Sortides o reduccions			-3.324,15	
Saldo final exercici 2016			55.354,47	
(+) Entrades o dotacions exercici 2016			48.708,39	
(-) Sortides o reduccions			-21.012,75	
Saldo final exercici 2017			83.050,11	

h) Impagament i incompliment de condicions contractuals

L'Entitat no ha incomplert, en cap cas, les condicions contractuals ni està en situació d'impagament.

10.2.2. Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

A 31/12/2017 l'entitat no disposa d'informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net.




10.2.3. Altra informació a incloure en la memòria

10.2.3.1 Valor raonable

L'Entitat no té actius en el seu balanç classificats com a mantinguts per negociar que es valorin a valor raonable.

10.2.3.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2016

	<u>SALDO 31-12-15</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO 31-12-16</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	1.826.402,74	14.224.465,58	14.698.992,68	1.351.875,64
TOTAL	1.826.402,74	14.224.465,58	14.698.992,68	1.351.875,64

EXERCICI 2017

	<u>SALDO 31-12-16</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO 31-12-17</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	1.351.875,64	13.894.462,23	13.300.576,98	1.945.760,89
TOTAL	1.351.875,64	13.894.462,23	13.300.576,98	1.945.760,89

10.2.3.3 Altre tipus d'informació

A la data de tancament de l'exercici econòmic la Fundació no disposa de LÍNIES DE DESCOMPTE però sí de les PÒLISSES DE CRÈDIT següents:

ENTITAT DE CRÈDIT	Límit	Disposat	Disponible
Pòlissa de crèdit	1.200.000,00	1.049.972,45	150.027,55

La Fundació té els següents deutes amb garantia real, essent la seva forma i naturalesa la que es detalla tot seguit:

<u>Entitat de Crèdit</u>	<u>Import originari del crèdit</u>	<u>Saldo a 31/12/17</u>	<u>Tipus de Garantia</u>	<u>Bé afectat</u>
Institut Català de Finances	2.535.000,00	1.575.841,34	Hipotecària	Terreny a Gurb de 5.138m2
SUMA	2.535.000,00	1.575.841,34		

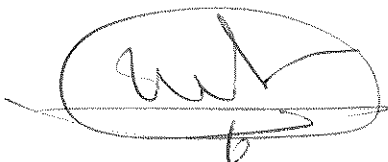
10.2.3.4 Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

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

	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	36,21	31,05
Rati d'operacions pagades	31,30	30,00
Rati d'operacions pendents de pagament	45,52	43,21
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	3.995.815,47	4.725.434,45
Total pagaments pendents	751.118,34	409.270,06

Les dades exposades en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència als proveïdors que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb subministradors de béns i serveis, de manera que inclou les dades relatives a les partides "Proveïdors" i "Creditors comercials" del passiu corrent del balanç de situació.

El criteri de la Societat ha estat el de considerar com a data de pagament la d'emissió dels confirmings en aquells casos en els que el pagament es realitza mitjançant aquest procediment. Per la resta de procediments de pagament utilitzats per la Societat es considera la data valor de càrrec al banc.



El termini mig ponderat excedit (TMPE) de pagaments s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori dels productes de cada un dels pagaments a proveïdors realitzats en l'exercici amb un aplaçament superior al respectiu termini legal de pagament i el número de dies d'aplaçament excedit del respectiu termini, i en el denominador per l'import total dels pagaments realitzats en l'exercici amb un aplaçament superior al termini legal de pagament.

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Societat segons la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i conforme a les disposicions transitòries establertes en la Llei 15/2010, de 5 de juliol, és de 60 dies.

11. Existències

a) No hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament de les existències ni reversió d'aquestes en l'exercici.

b) No hi ha hagut despeses financeres capitalitzades durant l'exercici en les existències de cicle de producció superior a un any.

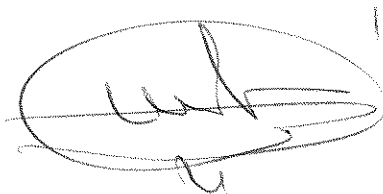
c) No han existit compromisos fermes de compra, lliurament i venda, ni contractes de futur relatius a existències.

d) No han existit limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions fiances i altres raons anàlogues.

e) No hi ha hagut cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti la titularitat, disponibilitat o valoració de les existències, com ara litigis, assegurances, embargaments, etc.

12. Moneda estrangera

L'entitat no ha realitzat transaccions en moneda estrangera.



13. Fons propis

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

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.15	672.249,45	2.290.194,31	89.570,27	3.052.014,03
Distribució del resultat		89.570,27	(89.570,27)	0,00
Resultat de l'exercici			(203.515,95)	(203.515,95)
Saldo 31.12.16	672.249,45	2.379.764,58	(203.515,95)	2.848.498,08

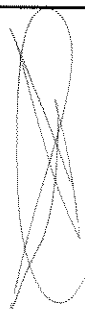
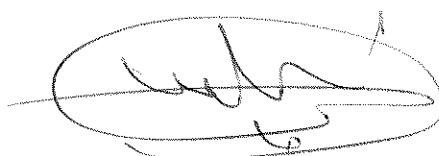
	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.16	672.249,45	2.379.764,58	(203.515,95)	2.848.498,08
Distribució del resultat		(203.515,95)	203.515,95	0,00
Resultat de l'exercici			(166.876,93)	(166.876,93)
Saldo 31.12.17	672.249,45	2.176.248,63	(166.876,93)	2.681.621,15

14. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2016

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL
GENCAT (ICASS)	26.463,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	14.463,64
ORGANISMES OFICIALS (Ministeri de Treball)	55.092,02	0,00	0,00	0,00	-27.301,84	-10.190,69	17.599,49
	81.555,66	0,00	0,00	0,00	-27.301,84	-22.190,69	32.063,13

EXERCICI 2017

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL
GENCAT (ICASS)	14.463,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	2.463,64
ORGANISMES OFICIALS (Ministeri de Treball)	17.599,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.432,88	11.166,61
	32.063,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.432,88	13.630,25

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ:

EXERCICI 2016

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY
GENCAT (ICASS)	599.134,62
Consorci Benestar Social del Ripollès	3.000,00
ORGANISMES OFICIALS (Organització de la Seguretat Social)	23.056,68
	625.191,30

EXERCICI 2017

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY
GENCAT (ICASS)	724.918,54
Consorci Benestar Social del Ripollès	3.000,00
ORGANISMES OFICIALS (Organització de la Seguretat Social)	20.098,67
	748.017,21

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

Detall de les subvencions de la Generalitat de Catalunya:

ENTITAT	CONCEPTE	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Departament de Treball, Afers Socials i Família	Tuteles	724.918,54	599.134,62
		724.918,54	599.134,62

15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de -166.876,93 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

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

Compte de P i G	A través de P i G	Ingressos i despeses directament imputades a PN	A través de PN
-----------------------	-------------------------	---	----------------------

Rtat. comptable de l'exerc. després IS

(166.876,93)

(18.432,88)

Augments Disminucions

Augments Disminucions

Impost s/ societats

Rtat. comptable abans de IS

(166.876,93)

(18.432,88)

Diferències permanents

166.876,93

18.432,88

Rendiments exempts en base
Llei 49/02

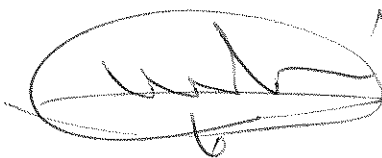
166.876,93

18.432,88

Base imposable (Result. fiscal)

0,00

0,00

15.2. Altres tributs

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

15.3. Altres aspectes de la situació fiscal

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.

16. Ingressos i despeses

16.1. 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.

16.2. Ajuts concedits i altres despeses

La Fundació no ha concedit cap ajut a entitats en l'exercici 2017 i en l'exercici 2016.

16.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

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

<u>Concepte</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Consum de béns destinats a les activ.	189.039,63	213.786,76
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	727.961,92	771.267,26
Treballs realitzats per altres entitats	407.062,45	434.136,02
TOTAL	1.324.064,00	1.419.190,04



El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sous i salaris i assimilats	7.573.838,94	7.834.639,05
Seguretat Social a càrrec de la fundació	2.247.466,40	2.244.823,79
Altres càrregues socials	151.211,28	145.459,56
TOTAL	9.972.516,62	10.224.922,40

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	47.928,08	(3.324,15)
TOTAL	47.928,08	(3.324,15)

16.4. Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici, ni de l'exercici anterior.

16.5. Detall de la partida "Altres resultats"

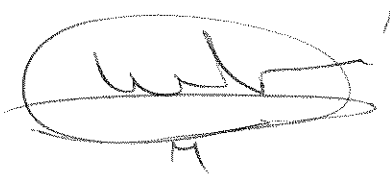
No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici, ni de l'exercici anterior.

16.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Pel que fa als ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions, no hi ha saldo per aquest concepte el Compte de Resultats del present exercici, ni de l'exercici anterior.

17. Provisions i contingències

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

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

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

Exercici 2017

Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Amortització Acumulada</u>	<u>Activitat que s'hi desenvolupa</u>
Altres instal. Arenys	600.077,91	8 anys	405.164,76	Activitat fundacional
TOTALS	600.077,91		405.164,76	

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Tresoreria	72.171,54	Efectiu aportat
TOTALS	72.171,54	

Exercici 2016

Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

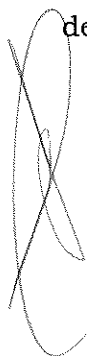
<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Amortització Acumulada</u>	<u>Activitat que s'hi desenvolupa</u>
Altres instal. i utilitatge	573.782,14	8 anys	375.441,72	Activitat fundacional
TOTALS	573.782,14		375.441,72	

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Tresoreria	98.467,31	Efectiu aportat
TOTALS	98.467,31	

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.




18.2 Finalitats Fundacionals

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

<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>ANY 2017</u>	<u>ANY 2016</u>
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per les activitats	13.376.124,96	14.001.026,18
Altres ingressos de les activitats	257.386,03	188.922,64
Resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00
Resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00
Ingressos financers	203,95	34,91
TOTAL INGRESSOS BRUTS	13.633.714,94	14.189.983,73
<u>DESPESES NECESÀRIES</u>		
Variació valor raonable d'instruments financers	0,00	0,00
Despeses financeres	71.839,16	76.116,55
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	71.839,16	76.116,55
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	13.561.875,78	14.113.867,18
<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Aprovisionaments	1.324.064,00	1.419.190,04
Despeses de personal	9.972.516,62	10.224.922,40
Altres despeses d'explotació	2.148.826,30	2.380.220,71
Resultat per baixes d'immobilitzat	0,00	47.416,32
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	139.908,71	787.369,96
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	13.585.315,63	14.859.119,43

La Fundació considera com a despeses fundacionals la totalitat de les despeses del compte de pèrdues i guanys, excepte les despeses financeres. Tot i aquest criteri, si determinades despeses poguessin ser considerades com a necessàries, tals com els serveis de professionals independents, els lloguers, les primes d'assegurances, serveis bancaris i despeses de publicitat, que ascendeixen a 916.471,26 euros el 2017 i 1.011.283,10 el 2016, es seguiria complint que més del 70% dels ingressos es destinen a finalitats fundacionals.

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2013	15.289.964,88	70%	10.702.975,42	15.663.159,90	(4.960.184,48)
2014	15.094.094,94	70%	10.565.866,45	14.757.802,42	(4.191.935,96)
2015	14.696.596,48	70%	10.287.617,53	14.595.830,88	(4.308.213,35)
2016	14.113.867,18	70%	9.879.707,03	14.859.119,43	(4.979.412,40)
2017	13.561.875,78	70%	9.493.313,05	13.585.315,63	(4.092.002,58)

18.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, 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.

19. Informació sobre medi ambient

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria mediambiental.

20. Retribucions a llarg termini al personal

L'entitat no ha atorgat retribucions a llarg termini al personal.

21. Negocis conjunts

L'entitat no ha realitzat negocis conjunts.

22. Actius no corrents mantinguts per a la venda

La societat no manté en el seu balanç actius no corrents mantinguts per a la venda.



23. Fets posteriors al tancament

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

24. Operacions amb parts vinculades

24.1. Transaccions efectuades amb entitats vinculades

La Fundació ha realitzat transaccions amb entitats vinculades durant l'exercici segons el següent detall:

Concepte	2017	2016
Serveis professionals rebuts	398.211,00	497.763,75
Lloguer Terrenys Gurb	132.306,40	126.939,42
Lloguer Oficines	142.537,56	140.403,03
Interessos pagats per crèdits	0,00	0,00
TOTAL	673.054,96	765.106,20

Addicionalment, en l'exercici 2013 es va formalitzar un contracte de pòlissa de crèdit fins a un límit de 2,5 milions d'euros, amb venciment anual prorrogable i amb un tipus d'interès del 7%.

La societat amb la que la Fundació ha realitzat aquestes transaccions és Grup V.L. Gestió Patrimonial, S.L.U., i es tracta d'una entitat vinculada donat que els membres del patronat de la Fundació tenen participacions en l'esmentada societat.

Els saldos a 31 de desembre amb la societat Grup V.L. Gestió Patrimonial, S.L.U. són els següents:

Categoria	2017	2016
Proveïdors	201.768,53	37.201,45

24.2. Remuneracions al personal d'alta direcció

Les remuneracions al personal d'alta direcció de la Fundació durant l'exercici 2017 han estat de 23.625,51 euros (90.216,24 euros al 2016).

25. Altra informació

25.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

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

EXERCICI 2016

<u>Categoria</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>
Direcció i subdirecció	4,88	14,80
Supervisors i coordinadors	0,98	2,54
Infermers/es	3,75	21,15
Assistent social	0,98	6,23
Fisioterapeuta	3,57	6,42
Oficial i aux.Manteniment	4,47	1,53
Administratius	2,71	15,55
Gerocultors	30,50	179,65
Cuiner i ajudant cuiner	4,85	16,46
Neteja i bugaderia	4,51	38,41
Perruquers	0,00	0,00
Animadors	0,00	2,94
Psicòleg	0,67	2,68
Terapeuta Ocupacional	0,00	3,80
Metge	0,44	1,03
Educadors	15,09	20,86
Cuidadors	9,90	5,08
Altres	2,90	2,57
TOTAL	90,20	341,70

EXERCICI 2017

<u>Categoria</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>
Direcció i subdirecció	1,24	9,16
Supervisors	1,00	2,67
Infermers/es	3,86	3,38
Assistent social	1,00	5,66
Fisioterapeuta	2,54	5,05
Oficial i aux.Manteniment	3,00	0,70
Administratius	2,66	14,05
Gerocultors	22,54	176,43
Cuiner i ajudant cuiner	4,58	14,81
Neteja i bugaderia	1,38	36,83
Perruquers	0,00	0,00
Animadors	5,37	7,55
Psicòleg	0,28	2,71
Terapeuta Ocupacional	0,67	5,48
Metge	2,21	2,89
Educadors	33,61	31,59
Altres	6,08	4,53
TOTAL	92,02	323,49

25.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 31 de desembre de 2017 era la següent:

NOM

Vicente Vicente Lázaro

Remedios Máñez Sebastià

Sergio Vicente Máñez

CÀRREC PATRONAT

President

Vice-President

Secretari

25.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

25.4 Operacions amb garantia

Detall de les garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents és el següent:

<u>CONCEPTE</u>	<u>IMPORT</u>
Aval dipositat davant Generalitat (Gurb)	22.487,04
Aval dipositat davant Generalitat (Les Corts)	89.613,08
Aval dipositat davant Generalitat (Pare Batllori)	88.605,15
Aval dipositat davant Generalitat (Campdevàrol)	49.166,86
Aval dipositat davant Generalitat (Mas Sauró)	92.275,92
Aval dipositat davant Generalitat (Porta)	86.269,05
TOTAL	428.417,10

A data de formulació dels comptes anuals, la Fundació té pignorats els cobraments de l'ICASS, dels centres els quals l'entitat té la gestió d'aquest mateix organisme. Aquesta pignoració es realitza a través de l'Institut Català de Finances (ICF), ja que l'esmentada pignoració s'ha realitzat per garantir el retorn del préstec d'ICF.

25.5 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 han estat de 7.550,00 Euros (7.085,00 euros al 2016).

25.6 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 en la qual l'entitat sigui la de major actiu.

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

A data de formulació dels presents comptes anuals, l'Entitat no està sotmesa a una unitat de decisió.

25.8 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 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:

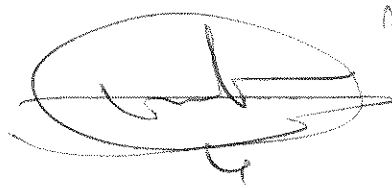
Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents posicions d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

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).

26. Informació segmentada

A continuació es detallen de forma analítica les partides que formen l'excedent de l'exercici, distingint els dos centres públics subvencionats i la resta d'activitats de la Fundació.



EXERCICI 2017

	RESIDÈNCIA CAMPDEVANOL	RESIDÈNCIA PARE BATLLORI	RESIDÈNCIA GURB	RESIDÈNCIA MAS SAURO	RESIDÈNCIA PORTA	RESIDÈNCIA LES CORTS	ALTRES ACTIVITATS	TOTAL
1. Ingressos per les activitats	1.378.426,51	1.850.132,31	1.494.278,73	1.842.398,24	1.782.902,17	1.846.910,85	3.181.076,15	13.376.124,96
a) Vendes i prestacions de serveis	1.374.257,48	1.846.469,00	1.494.107,30	1.838.800,45	1.781.530,63	1.843.829,91	2.388.421,22	12.567.415,99
e) Subvencions oficials a les activitats	4.169,03	2.963,31	171,43	3.497,79	1.371,54	3.080,94	732.763,17	748.017,21
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	0,00	700,00	0,00	100,00	0,00	0,00	59.891,76	60.691,76
5. Aprovisionaments	(155.150,75)	(184.361,25)	(178.911,18)	(142.040,69)	(189.619,67)	(197.774,13)	(276.206,33)	(1.324.064,00)
6. Altres ingressos de les activitats	2.529,10	6.789,95	17.987,97	12.290,92	4.213,49	62.062,13	151.542,47	257.386,03
7. Despeses de personal	(1.035.816,64)	(1.424.352,29)	(980.790,92)	(1.134.823,08)	(1.532.417,77)	(1.469.430,62)	(2.394.885,30)	(9.972.516,62)
8. Altres despeses d'explotació	(155.450,66)	(192.337,43)	(342.969,60)	(242.182,26)	(193.089,49)	(248.193,85)	(774.603,01)	(2.148.826,30)
9. Amortització de l'immobilitzat	(3.489,33)	(7.388,51)	(104.166,46)	(7.731,06)	(2.662,50)	(1.801,09)	(174.539,72)	(301.778,67)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	1.600,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.432,88	18.432,88
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(47.416,32)
13. Altres resultats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	32.648,23	50.882,78	(94.601,46)	327.912,07	(130.673,77)	(8.226,71)	(273.182,86)	(95.241,72)
14. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203,95	203,95
15. Despeses financeres	(491,68)	(886,04)	(53.370,76)	(1.108,98)	(699,74)	(896,12)	(14.385,84)	(71.839,16)
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	(491,68)	(886,04)	(53.370,76)	(1.108,98)	(699,74)	(896,12)	(14.181,89)	(71.635,21)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	32.156,55	49.996,74	(147.972,22)	326.803,09	(131.373,51)	(9.122,83)	(287.364,75)	(166.876,93)
Impostos sobre Beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	32.156,55	49.996,74	(147.972,22)	326.803,09	(131.373,51)	(9.122,83)	(287.364,75)	(166.876,93)

EXERCICI 2016

	RESIDÈNCIA CAMPDEVÀNOL	RESIDÈNCIA PARE BATELLORI	RESIDÈNCIA BON PASTOR	RESIDÈNCIA VIDALLADONS	RESIDÈNCIA GURB	RESIDÈNCIA MAS SADRO	RESIDÈNCIA PORTA	RESIDÈNCIA LES CORTS	ALTRES ACTIVITATS	TOTAL
1. Ingressos per les activitats	1.366.358,02	1.842.935,05	702.981,03	718.073,75	926.169,17	1.824.902,49	1.779.138,54	1.840.351,33	3.000.116,80	14.001.026,18
a) Vendes i prestacions de serveis	1.362.232,14	1.839.257,82	702.981,03	718.073,75	920.649,60	1.819.563,05	1.777.738,99	1.837.911,05	2.350.512,30	13.328.919,73
e) Subvencions oficials a les activitats	4.125,88	3.677,23	0,00	0,00	5.519,57	5.339,44	1.399,55	2.440,28	602.689,35	625.191,30
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.915,15	46.915,15
5. Aprovisionaments	(151.851,77)	(192.260,93)	(73.834,51)	(54.934,43)	(170.791,43)	(128.194,94)	(175.782,72)	(201.602,26)	(269.937,05)	(1.419.190,04)
6. Altres ingressos de les activitats	2.604,29	5.192,84	9.973,31	2.416,10	5.271,97	4.217,06	2.978,96	65.002,75	91.265,36	188.922,64
7. Despeses de personal	(1.019.381,99)	(1.355.163,50)	(486.694,78)	(483.109,18)	(627.512,01)	(970.792,99)	(1.391.308,64)	(1.377.997,44)	(2.512.961,87)	(10.224.922,4)
8. Altres despeses d'exploració	(159.512,13)	(216.385,90)	(82.448,62)	(81.550,95)	(310.530,64)	(239.384,63)	(216.011,86)	(249.301,90)	(825.094,08)	(2.380.220,71)
9. Amortització de l'immobilitzat	(5.445,58)	(7.748,21)	(2.825,13)	(7.229,06)	(95.503,24)	(6.451,10)	(4.196,85)	(6.052,38)	(159.674,64)	(295.126,19)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	1.600,00	2.400,00	0,00	30.492,53	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	49.492,53
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	(4.864,79)	(42.551,53)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(47.416,32)
13. Altres resultats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	34.370,84	78.969,35	62.286,51	81.607,23	(272.896,18)	484.295,89	(5.182,57)	(70.400,10)	(661.285,48)	(127.434,31)
14. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,91	34,91
15. Despeses financeres	(491,68)	(886,04)	(841,37)	(748,86)	(58.462,29)	(1.108,98)	(699,74)	(896,12)	(11.981,48)	(76.116,55)
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	(491,68)	(886,04)	(841,37)	(748,86)	(58.462,29)	(1.108,98)	(699,74)	(896,12)	(11.946,57)	(76.081,64)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	33.879,16	78.083,31	61.445,14	80.858,38	(331.358,47)	(483.186,91)	(5.882,31)	(69.503,98)	(673.232,05)	(203.515,95)
Impostos sobre Beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	33.879,16	78.083,31	61.445,14	80.858,38	(331.358,47)	(483.186,91)	(5.882,31)	(69.503,98)	(673.232,05)	(203.515,95)

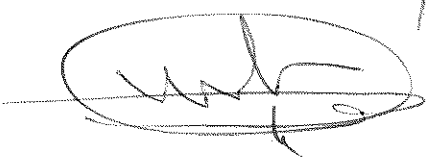
A Barcelona, el 30 de març de 2018, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Privada Vella Terra, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau del President.

El Secretari



Sergi Vicente Máñez

Vist-i-plau del President



Vicente Vicente Lázaro