FUNDACIÓ ROURE

* *

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

busquet
economistes, auditors
estudi jurídic

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Membres del Patronat de la FUNDACIÓ ROURE

Informe sobre els comptes anuals

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

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els Patrons són els responsables de formular els Comptes Anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la FUNDACIÓ ROURE de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

En la nostra opinió, els Comptes Anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ ROURE a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Dins els Comptes Anuals, els Patrons han incorporat determinats aspectes sobre la situació de la Fundació, l'evolució de les seves activitats i sobre altres assumptes (Annex de la memòria adjunta). Hem verificat que la informació que conté l'esmentat annex concorda amb la informació comptable de l'exercici 2016. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'esmentat annex amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf, i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Fundació.

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

Barcelona, a 28 de febrer de 2017

Nom : FUNDACIÓ ROURE

Número d'inscripció : 2811

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç abreujat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		303.908,93	166.040,49
	I. Immobilitzat intangible	8	0,00	1.071,56
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		0,00	1.071,56
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
	II. Immobilitzat material	5	295.089,18	156.689,67
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utillatge		124.156,52	129.061,93
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		11.636,81	15.038,18
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Alltre immobilitzat material		10.051,17	2.147,26
219	5. Immobilizaciones materials en curs i Acomptes		149.244,68	10.442,30
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	8.819,75	8.279,26
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		8.819,75	8.279,26
474	**VII. Actius per impost diferit**			

Nom : FUNDACIÓ ROURE

Número d'inscripció : 2811

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	B) ACTIU CORRENT		**685.019,20**	**389.757,63**
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	**I. Existències**			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	**261.057,95**	**28.753,03**
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors por vendes i prestació de serveis		35.836,05	28.209,36
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors		216.175,50	0,00
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		1.000,00	0,00
460, 464,544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent		46,40	543,67
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		8.000,00	0,00
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		**0,00**	**0,00**
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini	10	**100.000,00**	**100.000,00**
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		100.000,00	100.000,00
480, 567	**V. Periodificacions a curt termini**		**901,24**	**2.180,41**
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		**323.060,01**	**258.824,19**
570, 572, 574	1. Tresoreria		323.060,01	258.824,19
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		**988.928,13**	**555.798,12**

Nom : FUNDACIÓ ROURE

Número d'inscripció : 2811

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		907.706,00	490.666,72
	A-1) Fons propis	12	700.307,88	416.254,13
	I. Fons dotacionals o fons socials		291.000,00	81.000,00
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		291.000,00	81.000,00
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	**II. Fons especials**			
	III. Excedents d'exercicis anteriors		335.254,13	296.139,91
120	1. Romanent		335.254,13	296.139,91
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	**IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries**			
129	**V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)**	3	74.053,75	39.114,22
118	**VI. Aportacions per a compensar pèrdues**			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	13	207.398,12	74.412,59
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		207.398,12	74.412,59
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
14	**I. Provisions a llarg termini**			
	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini**			
479	**IV. Passius per impost diferit**			
181	**V. Periodificacions a llarg termini**			

Nom : FUNDACIÓ ROURE

Número d'inscripció : 2811

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	C) PASSIU CORRENT		81.222,13	65.131,40
499, 529	**I. Provisions a curt termini**			
	II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt**			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	81.222,13	65.131,40
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		27.751,64	23.598,95
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		14.672,21	12.936,59
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		38.798,28	28.595,86
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	**V. Periodificacions a curt termini**			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		988.928,13	555.798,12

Nom : FUNDACIÓ ROURE

Número d'inscripció : 2811

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		**1.001.169,60**	**893.932,73**
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		446.416,84	400.966,28
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		50.000,00	50.000,00
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats	13	229.808,00	248.400,18
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	274.944,76	194.566,27
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		**0,00**	**0,00**
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	**3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació**			
73	**4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu**			
	5. Aprovisionaments	**15.3**	**-25.168,86**	**-33.153,62**
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-25.168,86	-33.153,62
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats			
	6. Altres ingressos de les activitats		**4.905,61**	**-92,94**
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754,755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		4.905,61	-92,94
(64)	**7. Despeses de personal**	**15.3**	**-666.341,84**	**-585.725,41**
	8. Altres despeses d'explotació		**-227.249,17**	**-222.495,89**
	a) Serveis exteriors		-222.118,16	-221.848,88
(620)	a_1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a_2) Arrendaments i cànons	9	-23.050,16	-17.962,22
(622)	a_3) Reparacions i conservació		-16.535,82	-12.552,75
(623)	a_4) Serveis professionals independents		-24.295,32	-23.174,35
(624)	a_5) Transports		-1.765,20	-4.557,77
(625)	a_6) Primes d'assegurances		-4.512,35	-1.975,04
(626)	a_7) Serveis bancaris		-3.135,92	-2.082,21
(627)	a_8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		0,00	-850,38
(628)	a_9) Subministraments		-39.828,82	-36.348,83
(629)	a_{10}) Altres serveis		-108.994,57	-122.345,33
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-2.978,28	-647,00
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-2.152,73	-0,01
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ ROURE

Número d'inscripció : 2811

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	**9. Amortització de l'immobilitzat**		-28.328,92	-25.991,65
725, 726	**10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat**	13	14.090,12	12.648,82
7951, 7952, 7955, 7956	**11. Excés de provisions**			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	**13. Altres resultats**	15.4	733,01	-251,01
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		73.809,55	38.871,03
760, 761, 762,769	**14. Ingressos financers**		244,20	260,39
(660), (662), (665), (669)	**15. Despeses financeres**		0,00	-17,20
(663), 763	**16. Variació de valor raonable en instruments financers**			
(668), 768	**17. Diferències de canvi**			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		244,20	243,19
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		74.053,75	39.114,22
(6300)*, 6301*, (633), 638	**19. Impostos sobre beneficis**			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		74.053,75	39.114,22

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ ROURE

Número d'inscripció : 2811

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	31.000,00		227.795,07		68.344,84		84.061,41	411.201,32
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	31.000,00	0,00	227.795,07	0,00	68.344,84	0,00	84.061,41	411.201,32
I. Excedent de l'exercici					39.114,22			39.114,22
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-9.648,82	-9.648,82
III. Operacions de patrimoni net	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	50.000,00							50.000,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			68.344,84		-68.344,84			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	81.000,00	0,00	296.139,91	0,00	39.114,22	0,00	74.412,59	490.666,72
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	81.000,00	0,00	296.139,91	0,00	39.114,22	0,00	74.412,59	490.666,72
I. Excedent de l'exercici					74.053,75			74.053,75
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							132.985,53	132.985,53
III. Operacions de patrimoni net	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	210.000,00							210.000,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			39.114,22		-39.114,22			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	291.000,00	0,00	335.254,13	0,00	74.053,75	0,00	207.398,12	907.706,00

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

L'entitat FUNDACIÓ ROURE, es va constituir el 6 de setembre de 2013 davant el notari de Barcelona el senyor Pedro A. Casado Martín, fruit de la transformació de l'associació "Solidaritat amb la Gent Gran" i, amb data 26 de febrer de 2014, va ser inscrita en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 2811.

D'acord amb allò que disposa l'article 5 dels Estatuts, l'objecte de la Fundació és l'assistència a col·lectius en situació d'exclusió social o en risc de patir-la.

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronat considera necessàries directament o en col·laboració amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions. En concret, a fi de dur a terme la finalitat fundacional, la Fundació desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

a) Centre de dia d'atenció a gent gran.

b) Projecte d'ajuda personalitzada al domicili de persones necessitades.

c) Foment de la participació ciutadana en l'ajut a persones necessitades.

d) Botiga solidària de roba i complements de la llar.

e) Taller de compostura.

f) Menjador i dutxes socials.

g) I totes les altres activitats que a judici del Patronat serveixin per a un millor acompliment de les finalitats fundacionals.

Les activitats relacionades amb els fins fundacionals s'han de dur a terme segons les normes que les regulen específicament, mitjançant l'obtenció, si escau, dels permisos o llicències pertinents.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

S'adjunta un annex amb la memòria d'activitats de la Fundació realitzades durant l'exercici 2016.

- AJUTS ATORGATS

Durant l'exercici 2015 i l'exercici 2016 la Fundació no ha atorgat ajuts monetaris.

- **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

Durant l'exercici 2016 la Fundació ha subscrit un conveni de col·laboració per valor de 50.000 euros en base l'article 25 de la llei 49/2002.

- **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

Podran ser beneficiaris de la Fundació els individus pertanyents als col·lectius de la gent gran, els immigrants, i en general, les persones físiques en risc d'exclusió social.

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

La Fundació ha dut a terme totes les seves activitats, independentment del sexe dels usuaris o beneficiaris d'aquestes activitats. Totes les accions realitzades s'han dut a terme promovent les condicions d'igualtat entre homes i dones i sense fer diferenciacions entre aquests.

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, i l'estat de canvis en el patrimoni net , a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

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 comptables 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	**2016**	**2015**
Excedent de l'exercici	74.053,75	39.114,22
Total base de repartiment= Total aplicació	**74.053,75**	**39.114,22**

Aplicació a	**Import**	**Import**
Fons dotacional		
Fons especials		
Romanent	74.053,75	39.114,22
Compensació d'excedents negatius d'exerc.anter.		
Total aplicació=Total base de repartiment	**74.053,75**	**39.114,22**

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) 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.

Formes especials:

Donació: L'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

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 PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

c) Instruments financers

***1*- ACTIUS FINANCERS**

1.a) Actius financers a cost amortitzat

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: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els

dividends a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

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

1.b) Actius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa sobre actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

Deteriorament del valor

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

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

Els interessos 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.

1.d) Baixa d'actius financers

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

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

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

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

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

d) Existències

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

e) 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.

f) 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.

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

g) Provisions i contingències

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

h) 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.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2015

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Addicions				Sortida / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.15
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. /millora			
Maquinària	**35.578,43**	6.743,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**42.321,69**
Altres instal·lacions i utillatge	**126.527,74**	5.771,74	0,00	0,00	0,00	-861,40	0,00	**131.438,08**
Mobiliari	**15.487,35**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15.487,35**
E. P. I.	**4.974,12**	1.218,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.192,35**
Elements de transport	**2.924,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.924,00**
TOTAL (A)	**0,00**	10.442,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**10.442,30**
	185.491,64	**24.175,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-861,40**	**0,00**	**208.805,77**

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A. Maquinària	**3.778,14**	4.983,27	0,00	0,00	**8.761,41**
A.A. Altres instal·lacions i utillatge	**20.488,95**	15.711,84	-264,36	0,00	**35.936,43**
A.A. Mobiliari	**2.704,25**	1.548,74	0,00	0,00	**4.252,99**
A.A. E.P.I.	**1.145,00**	1.243,53	0,00	0,00	**2.388,53**
A.A. Elements de transport	**308,90**	467,84	0,00	0,00	**776,74**
TOTAL (B)	**28.425,24**	**23.955,22**	**-264,36**	**0,00**	**52.116,10**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	**157.066,40**	**156.689,67**

EXERCICI 2016

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions				Sortida / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.16
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. /millora			
Maquinària	**42.321,69**	9.304,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**51.626,44**
Altres instal·lacions i utillatge	**131.438,08**	7.831,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**139.269,95**
Mobiliari	**15.487,35**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15.487,35**
E. P. I.	**6.192,35**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.192,35**
Elements de transport	**2.924,00**	9.717,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**12.641,87**
Obres en curs	**10.442,30**	138.802,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**149.244,68**
TOTAL (A)	**208.805,77**	**165.656,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**374.462,64**

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Maquinària	**8.761,41**	5.729,94	0,00	0,00	**14.491,35**
A.A. Altres instal·lacions i utillatge	**35.936,43**	16.312,09	0,00	0,00	**52.248,52**
A.A. Mobiliari	**4.252,99**	1.548,72	0,00	0,00	**5.801,71**
A.A. E.P.I.	**2.388,53**	1.852,65	0,00	0,00	**4.241,18**
A.A. Elements de transport	**776,74**	1.813,96	0,00	0,00	**2.590,70**
TOTAL (B)	**52.116,10**	**27.257,36**	**0,00**	**0,00**	**79.373,46**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	**156.689,67**	**295.089,18**

5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
MAQUINÀRIA	12%
UTILLATGE	12%
MOBILIARI	10%
EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	25%
ELEMENTS DE TRANSPORT	16%

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.

L'Entitat no disposa d'elements totalment amortitzats en la partida d'immobilitzat material.

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import inicial de la subvenció	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/16	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/15
Reformes al Centre de Dia	100.255,70	57.853,26	69.625,33
Vehicle	2.924,00	1.679,42	2.147,26
Rentadora	3.000,00	2.280,00	2.640,00
Reforma instal·lacions rebost	134.075,65	134.075,65	0,00
Vehicle	10.000,00	8.614,79	0,00
Roba	3.000,00	2.895,00	0,00
TOTAL	**253.255,35**	**207.398,12**	**74.412,59**

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 han estat les següents:

EXERCICI 2015

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Addicions				Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.15
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	**6.171,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.171,00**
TOTAL (A)	**6.171,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.171,00**

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A.Aplicacions informàtiques	**3.063,01**	2.036,43	0,00	0,00	**5.099,44**
TOTAL (B)	**3.063,01**	**2.036,43**	**0,00**	**0,00**	**5.099,44**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	3.107,99	1.071,56

EXERCICI 2016

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions				Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	**6.171,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**6.171,00**
TOTAL (A)	**6.171,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.171,00**

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A.Aplicacions informàtiques	***5.099,44***	1.071,56	*0,00*	*0,00*	***6.171,00***
TOTAL (B)	***5.099,44***	**1.071,56**	***0,00***	***0,00***	***6.171,00***

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	1.071,56	0,00

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.

L'Entitat no disposa d'elements totalment amortitzats en la partida d'immobilitzat material.

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

DESCRIPCIÓ DEL BÉ ARRENDAT	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM DESPESA AL 2016	QUOTA ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUT COM DESPESA AL 2015
Lloguer de locals i fotocopiadora	23.050,16	17.962,22
TOTALS	**23.050,16**	**17.962,22**

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		**Valors representatius de deute** (tots sense excepció)		**Altres**	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Actius financers a cost amortitzat						
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					8.819,75	8.279,26
TOTAL					**8.819,75**	**8.279,26**

	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, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 555	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Actius financers a cost amortitzat					261.011,55	28.209,36	100.000,00	100.000,00
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					**261.011,55**	**28.209,36**	**100.000,00**	**100.000,00**

	TOTAL	
CATEGORIES		
	N	N-1
Actius financers a cost amortitzat	361.011,55	128.209,36
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost	8.819,75	8.279,26
TOTAL	**369.831,30**	**136.488,62**

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2015

	SDO.31/12/14	**Augments**	**Disminucions**	**SDO. 31/12/15**
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	40.464,14	400.966,28	413.221,06	28.209,36
Patrocinadors	0,00	244.566,27	244.566,27	0,00
Administracions Públiques	5.000,00	248.400,18	253.400,18	0,00
TOTAL	**45.464,14**	**893.932,73**	**911.187,51**	**28.209,36**

EXERCICI 2016

	SDO.31/12/15	Augments	Disminucions	SDO. 31/12/16
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	28.209,36	451.322,45	443.695,76	35.836,05
Patrocinadors	0,00	659.944,76	443.769,26	216.175,50
Altres deutors	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Administracions Públiques	0,00	104.808,00	96.808,00	8.000,00
TOTAL	**28.209,36**	**1.217.075,21**	**984.273,02**	**261.011,55**

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Passius financers a cost amortitzat					42.423,85	36.535,54
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					**42.423,85**	**36.535,54**

			TOTAL	
	Altres			
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	N	N-1	N	N-1
Passius financers a cost amortitzat			42.423,85	36.535,54
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL			**42.423,85**	**36.535,54**

11.2) Classificació per venciments

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
Personal	14.672,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.672,21
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	27.751,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.751,64
TOTAL	**42.423,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.423,85**

11.3) L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

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

	2016	2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	37,89	30,27
	Import (€)	Import (€)
Saldo mig creditors comercials	25.675,29	23.114,19
Compres netes i despeses per serveis exteriors	247.287,02	278.665,60

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2015

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.14	31.000,00	227.795,07	68.344,84	327.139,91
Augment dot.fun.	50.000,00			50.000,00
Distribució del resultat		68.344,84	(68.344,84)	
Resultat de l'exercici			39.114,22	39.114,22
Saldo 31.12.15	81.000,00	296.139,91	39.114,22	416.254,13

Exercici 2016

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.15	81.000,00	296.139,91	39.114,22	416.254,13
Augment dot. fun.	210.000,00			210.000,00
Distribució del resultat		39.114,22	-39.114,22	
Resultat de l'exercici			74.053,75	74.053,75
Saldo 31.12.16	291.000,00	335.254,13	74.053,75	700.307,88

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2015

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	**81.446,31**	0,00	0,00	11.820,98	**69.625,33**	**Reformes Centre de Dia**
SECTOR PRIVAT	**2.615,10**	0,00	0,00	467,84	**2.147,26**	**Furgoneta**
SECTOR PRIVAT	**0,00**	3.000,00	0,00	360,00	**2.640,00**	**Furgoneta**
TOTAL	**84.061,41**	**3.000,00**	**0,00**	**12.648,82**	**74.412,59**	

EXERCICI 2016

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	**69.625,33**	0,00	0,00	11.772,07	**57.853,26**	**Reformes Centre de Dia**
SECTOR PRIVAT	**2.147,26**	0,00	0,00	467,84	**1.679,42**	**Furgoneta**
SECTOR PRIVAT	**2.640,00**	0,00	0,00	360,00	**2.280,00**	**Furgoneta**
SECTOR PRIVAT	**0,00**	134.075,65	0,00	0,00	**134.075,65**	**Instal. rebost**
SECTOR PRIVAT	**0,00**	10.000,00	0,00	1.385,21	**8.614,79**	**Vehicle**
SECTOR PRIVAT	**0,00**	3.000,00	0,00	105,00	**2.895,00**	**Roba**
TOTAL	**74.412,59**	**147.075,65**	**0,00**	**14.090,12**	**207.398,12**	

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2015

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	3.845,18	0,00	3.845,18	**Botiga**
AJUNTAMENT DE BARCELONA	71.000,00	0,00	71.000,00	**Menjador Social**
AJUNTAMENT DE BARCELONA	7.955,00	0,00	7.955,00	**Centre de Dia**
AJUNTAMENT DE BARCELONA	15.000,00	0,00	15.000,00	**Bugaderia**
FORCEM	1.100,00	0,00	1.100,00	**Formació**
SECTOR PRIVAT	149.500,00	0,00	149.500,00	**Activitat fundacional**
	248.400,18	**0,00**	**248.400,18**	

EXERCICI 2016

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	8.000,00	0,00	8.000,00	**Botiga**
AJUNTAMENT DE BARCELONA	71.000,00	0,00	71.000,00	**Menjador Social**
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	8.500,00	0,00	8.500,00	**Treball comunitari**
AJUNTAMENT DE BARCELONA	15.000,00	0,00	15.000,00	**Bugaderia**
FORCEM	2.308,00	0,00	2.308,00	**Formació**
SECTOR PRIVAT	125.000,00	0,00	125.000,00	**Activitat fundacional**
	229.808,00	**0,00**	**229.808,00**	

DONACIONS

EXERCICI 2015

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	194.566,27	0,00	194.566,27	**Activitat fundacional**
	194.566,27	**0,00**	**194.566,27**	

EXERCICI 2016

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	274.944,76	0,00	274.944,76	**Activitat fundacional**
	274.944,76	**0,00**	**274.944,76**	

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

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 74.053,75 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
Rtat. comptable de l'exercici després IS			**74.053,75**
	Augments	Disminucions	
Impost s/ societats	**0,00**		
Resultat. comptable abans de IS			74.053,75
Diferències permanents			-74.053,75
Rendiments exempts en base Llei 49/02		**74.053,75**	
Base imposable (Resultat fiscal)			0,00

14.2. Altres tributs

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

15. Ingressos i despeses

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

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

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses d'ajuts concedits.

15.3. 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:

Concepte	2016	2015
Consum de béns destinats a les activitats	25.168,86	33.153,62
Treballs realitzats per altres entitats	0,00	0,00
Variació d'existències	0,00	0,00
TOTAL	25.168,86	33.153,62

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

Concepte	2016	2015
Sous i salaris	516.330,37	458.724,37
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de la fundació	150.011,47	127.001,04
Altres càrregues socials	0,00	0,00
TOTAL	666.341,84	585.725,41

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

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

Partida del compte de resultats	2016	2015
Despeses excepcionals de l'exercici	(119,79)	(1.051,01)
Ingressos excepcionals de l'exercici	852,80	800,00
TOTAL	733,01	(251,01)

16. Provisions i contingències

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

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

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

EXERCICI 2015

Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

La fundació no disposa d'actius no corrents que formin part de la dotació fundacional.

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Tresoreria	81.000,00	Aportació fundacional
TOTALS	**81.000,00**	

EXERCICI 2016

Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

La fundació no disposa d'actius no corrents que formin part de la dotació fundacional.

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Patrocinadors	210.000,00	Aportació fundacional
Tresoreria	81.000,00	Aportació fundacional
TOTALS	**291.000,00**	

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.

Segons consta a l'Escriptura de transformació la dotació inicial de la Fundació es constitueix en 30.000,00 euros. La dotació fundacional es va veure incrementada amb 1.000,00 euros degut a la transformació de l'Associació.

Amb posterioritat, dins l'exercici 2015 el Patronat de la fundació va acordar incrementar la dotació fundacional en 50.000 euros, i dins l'exercici 2016 en 210.000 euros quedant una dotació fundacional final de 291.000,00 euros.

17.2 Finalitats Fundacionals

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

DESCRIPCIÓ	2016	2015
INGRESSOS BRUTS		
Ingressos per les activitats	1.001.169,60	893.932,73
Altres ingressos	4.905,61	-92,94
Ingressos financers	244,20	260,39
Ingressos excepcionals	852,80	800,00
TOTAL INGRESSOS BRUTS	**1.007.172,21**	**894.900,18**

DESCRIPCIÓ	2016	2015
DESPESES NECESÀRIES		
Despeses financeres	0,00	17,20
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	**0,00**	**17,20**
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	**1.007.172,21**	**894.882,98**
DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL		
Aprovisionaments	25.168,86	33.153,62
Despeses de personal	666.341,84	585.725,41
Altres despeses d'explotació	227.249,17	222.495,89
Despeses excepcionals	119,79	1.051,01
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	18.581,22	21.175,53
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	**937.460,88**	**863.601,46**

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

Exercici	Ingressos Computables	% destinat a finalitats fundacionals	Despesa a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència
2015	894.882,98	70%	626.418,09	863.601,46	(237.183,37)
2016	1.007.172,21	70%	705.020,55	937.460,88	(232.440,33)

17.3 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.

18. Fets posteriors al tancament

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

19. Operacions amb parts vinculades

IMPORTS REBUTS PELS MEMBRES D'ALTA DIRECCIÓ	2015
1- SOUS, DIETES I ALTRES REMUNERACIONS	50.000,00

IMPORTS REBUTS PELS MEMBRES D'ALTA DIRECCIÓ	2016
1- SOUS, DIETES I ALTRES REMUNERACIONS	50.571,04

20. Altra informació

20.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici desglossat per fixes i eventuals

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici desglossat fixes i eventuals, és el següent:

	TOTAL		FIXES		EVENTUALS	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Plantilla mitja	36,49	26,99	33,50	24,56	2,99	2,43
TOTAL	36,49	26,99	33,50	24,56	2,99	2,43

2015	TOTAL		DONES		HOMES	
	FIXES	EVENTUALS	FIXES	EVENTUALS	FIXES	EVENTUALS
Plantilla mitja	24,56	2,43	21,15	2,43	3,41	0,00
TOTAL	24,56	2,43	21,15	2,43	3,41	0,00

2016	TOTAL		DONES		HOMES	
	FIXES	EVENTUALS	FIXES	EVENTUALS	FIXES	EVENTUALS
Plantilla mitja	33,50	2,99	28,68	2,54	4,82	0,45
TOTAL	33,50	2,99	28,68	2,54	4,82	0,45

20.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat és la següent:

NOM	CÀRREC PATRONAT
Llum Delàs Ugarte	Presidenta
Juan Carlos Villalonga Torres	Vicepresident
Agustin Barange Comas	Vocal
Xavier Bernal Socias	Vocal
Maria Salut Camps Russinés	Vocal
Ferran Ferragut Camacho	Vocal
Josep Figueras Aloy	Vocal
Judit Mata Monforte	Vocal
Darío Joaquim Olaortua Rumeu	Vocal
Emili Papirer Mas	Vocal
Ferran Rebollo Pericot	Vocal
Maria Josefa de Gispert Val	Vocal

20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

20.4 Operacions amb garantia

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

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

20.5 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 2016 han estat 2.650 euros, mentre que al 2015 van ser de 2.500 Euros.

20.6 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.

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

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

20.8 Codi de conducta d'inversions financeres

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, comprometent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres temporals en base a l'esmentada normativa.

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

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

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

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents

posicions d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

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

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

21. Informació segmentada

EXERCICI 2015	Ass.per.risc exclusió social	Donatius	Rendim.capital	TOTAL
INGRESSOS	**712.722,34**	**194.566,27**	**260,39**	**907.549,00**
Vendes i prestació de serveis	400.966,28	0,00	0,00	400.966,28
Ingressos rebuts caràcter periòdic	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Subvencions oficials a l'explotació	248.400,18	0,00	0,00	248.400,18
Donatius	0,00	194.566,27	0,00	194.566,27
Subv.en capital trasp.a rtats.	12.648,82	0,00	0,00	12.648,82
Altres ingressos	-92,94	0,00	0,00	-92,94
Ingressos excepcionals	800,00	0,00	0,00	800,00
Altres ingressos financers	0,00	0,00	260,39	260,39
DESPESES D'ACTIVITAT	**868.434,78**	**0,00**	**0,00**	**868.434,78**
Aprovisionaments	33.153,62	0,00	0,00	33.153,62
Arrendaments	17.962,22	0,00	0,00	17.962,22
Reparació i conservació	12.552,75	0,00	0,00	12.552,75
Serveis de professionals	23.174,35	0,00	0,00	23.174,35
Transports	4.557,77	0,00	0,00	4.557,77
Primes d'assegurances	1.975,04	0,00	0,00	1.975,04
Serveis bancaris	2.082,21	0,00	0,00	2.082,21
Publicitat i relacions públiques	850,38	0,00	0,00	850,38
Subministraments	36.348,83	0,00	0,00	36.348,83
Altres despeses	122.345,33	0,00	0,00	122.345,33
Tributs	647,00	0,00	0,00	647,00
Sous i salaris i assimilats	458.724,37	0,00	0,00	458.724,37
Altres despeses socials	127.001,04	0,00	0,00	127.001,04
Dotació amortització	25.991,65	0,00	0,00	25.991,65
Pèrdues de crèdits comercials	0,01	0,00	0,00	0,01
Despeses financeres	17,20	0,00	0,00	17,20
Despeses excepcionals	1.051,01	0,00	0,00	1.051,01
EXCEDENT DE L'EXERCICI	**-155.712,44**	**194.566,27**	**260,39**	**39.114,22**

EXERCICI 2016	Ass.per.risc exclusió social	Donatius	Rendim.capital	TOTAL
INGRESSOS	**746.073,37**	**274.944,76**	**244,20**	**1.021.262,33**
Vendes i prestació de serveis	446.416,84	0,00	0,00	446.416,84
Ingressos rebuts caràcter periòdic	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Subvencions oficials a l'explotació	229.808,00	0,00	0,00	229.808,00
Donatius	0,00	274.944,76	0,00	274.944,76
Subv.en capital trasp.a rtats.	14.090,12	0,00	0,00	14.090,12
Altres ingressos	4.905,61	0,00	0,00	4.905,61
Ingressos excepcionals	852,80	0,00	0,00	852,80
Altres ingressos financers	0,00	0,00	244,20	244,20
DESPESES D'ACTIVITAT	**947.208,58**	**0,00**	**0,00**	**947.208,58**
Aprovisionaments	25.168,86	0,00	0,00	25.168,86
Arrendaments	23.050,16	0,00	0,00	23.050,16
Reparació i conservació	16.535,82	0,00	0,00	16.535,82
Serveis de professionals	24.295,32	0,00	0,00	24.295,32
Transports	1.765,20	0,00	0,00	1.765,20
Primes d'assegurances	4.512,35	0,00	0,00	4.512,35
Serveis bancaris	3.135,92	0,00	0,00	3.135,92
Subministraments	39.828,82	0,00	0,00	39.828,82
Altres despeses	108.994,57	0,00	0,00	108.994,57
Tributs	2.978,28	0,00	0,00	2.978,28
Sous i salaris i assimilats	516.330,37	0,00	0,00	516.330,37
Altres despeses socials	150.011,47	0,00	0,00	150.011,47
Dotació amortització	28.328,92	0,00	0,00	28.328,92
Deteriorament de crèdits actats.	2.152,73	0,00	0,00	2.152,73
Despeses excepcionals	119,79	0,00	0,00	119,79
EXCEDENT DE L'EXERCICI	**-201.135,21**	**274.944,76**	**244,20**	**74.053,75**

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

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Roure, els quals són signats per la Secretària de la Fundació amb el vist -i- plau de la Presidenta.

La Secretària
(no patrona)

Vist-i-plau de la Presidenta

Eva Morera Losa

Llum Delàs Ugarte