

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ATENEU SANT ROC

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els Comptes Anuals adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA ATENEU SANT ROC 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 PRIVADA ATENEU SANT ROC 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 PRIVADA ATENEU SANT ROC 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.



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

Barcelona, a 1 de març de 2017

ACTIU	NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
A) ACTIU NO CORRENT			
I. Immobilitzat intangible	8	226.316,52	238.774,31
II. Immobilitzat material	5	22.366,95	29.149,55
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	10	1.612,02	1.512,02
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	0,00	2.953,13
TOTAL ACTIU NO CORRENT		250.295,49	272.389,01
B) ACTIU CORRENT			
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a	10	109.914,45	121.681,17
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis		4,68	1,89
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les administracions públiques			
IV. Inversions financeres a curt termini	10	50.100,34	50.240,00
VI. Periodificacions a curt plaç		862,80	846,80
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		220.216,90	208.891,67
TOTAL ACTIU CORRENT		381.099,17	381.661,53
TOTAL ACTIU (A + B)		631.394,66	654.050,54

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
A) PATRIMONI NET			
A-1) Fons propis	12	346.674,75	363.012,09
I. Fons dotacional		264.020,73	264.020,73
1. Fons dotacional	12,17	264.020,73	264.020,73
III. Excedents d'exercicis anteriors	12	98.991,36	98.273,63
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3, 12	-16.337,34	717,73
A-2) subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	13	246.183,29	244.581,63
1. Subvencions oficials de capital		0,00	0,00
2. Donacions i llegats de capital		229.887,29	244.581,63
3. Altres subvencions, donacions i llegats		16.296,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET		592.858,04	607.593,72
B) PASSIU NO CORRENT			
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
1. Provisió per activitats		0,00	0,00
TOTAL PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT			
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
1. Provisió per activitats			
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
2. Altres deutes a curt termini			
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	38.536,62	46.456,82
1. Proveïdors		1.417,28	5.998,12
2. Creditors varis		6.075,65	6.142,08
3. Personal (remuneracions pendents de pagar)		11.950,39	14.518,98
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		19.093,30	19.797,64
5. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PASSIU CORRENT		38.536,62	46.456,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		631.394,66	654.050,54

Juan Jesús Guerrero Robles President


Anna Vicente Farran Secretaria

	NOTES MEMÒRIA	(DEURE) HAVER 2016	(DEURE) HAVER 2015
1. INGRESSOS PER LES ACTIVITATS			
a) Vendes i prestacions de serveis		1.314,87	1.337,99
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	13,15	627.381,27	617.790,55
TOTAL INGRESSOS PER LES ACTIVITATS		628.696,14	619.128,54
2. AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES			
a) Ajuts concedits		(13.068,00)	(16.018,00)
TOTAL AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES	15	(13.068,00)	(16.018,00)
5. APROVISIONAMENTS	15	(46.626,10)	(55.900,94)
7. DESPESES DE PERSONAL	15	(443.495,12)	(413.595,28)
8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			
a) Serveis exteriors		(133.092,31)	(128.272,56)
a.2) Arrendaments i cànon		(1.048,62)	(2.122,65)
a.3) Reparacions i conservació		(8.441,88)	(5.810,13)
a.4) Serveis professionals independents		(30.859,54)	(27.944,97)
a.5) Transports		(17.117,10)	(20.715,88)
a.6) Primes d'assegurances		(4.720,15)	(3.856,19)
a.7) Serveis bancaris		(794,70)	(992,93)
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(4.845,51)	(4.130,19)
a.9) Subministraments		(9.779,96)	(11.293,80)
a.10) Altres serveis		(55.484,85)	(51.405,82)
b) Tributs		(483,98)	(415,90)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		(133.576,29)	(128.688,46)
9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5,8	(23.206,89)	(24.783,80)
10. SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS TRASPASSATS AL RESULTAT	13	14.694,34	17.030,43
12. DETERIORAMENT I RESULTAT ALIENACIONS		0,00	2.379,24
13. ALTRES RESULTATS	15	(0,86)	1,79
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(16.582,78)	(446,48)
14. INGRESSOS FINANCERS		247,97	1.167,01
15. DESPESES FINANCERES		(2,53)	(2,80)
II. RESULTAT FINANCER		245,44	1.164,21
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		0,00	0,00
19. IMPOSTS SOBRE BENEFICIS		0,00	0,00
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI		(16.337,34)	717,73

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo




	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutaries	Excedent de l'exercici	Aportacions a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	pendents de desemborsar						
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	264.020,73		205,60		9.645,93		17.571,96	291.444,22
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	264.020,73		205,60		9.645,93		17.571,96	291.444,22
I. Excedent de l'exercici					717,73			717,73
II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							227.009,67	227.009,67
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dotacionals/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons especials								
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació)								
4. Altres aportacions			98.068,03		(9.645,93)			88.422,10
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2015	264.020,73		98.273,63		717,73		244.581,63	607.593,72
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	264.020,73		98.273,63		717,73		244.581,63	607.593,72
I. Excedent de l'exercici					(16.337,34)			(16.337,34)
II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							1.601,66	1.601,66
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dotacionals/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons especials								
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació)								
4. Altres aportacions			717,73		(717,73)			
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	264.020,73		98.991,36		(16.337,34)		246.183,29	592.858,04

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016
(importos expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

– IDENTIFICACIÓ

- a. La Fundació Privada Ateneu Sant Roc va ésser constituïda el 24/02/2005 i ha obtingut el núm. 2144 del Registre de Fundacions.
- b. Té com a finalitat l'atenció als infants, joves i adults amb especials necessitats.
- c. La Fundació desenvolupa principalment les seves activitats dins de l'àmbit territorial de Catalunya; no obstant això, pot actuar puntualment en tot el territori de l' estat espanyol.
- d. La duració de la Fundació és indefinida.
- e. La Fundació es regeix pel seus propis Estatuts, per les disposicions legals d' aplicació i en especial per la Llei 4/2008 de 24 d'abril i 7/2012 de 15 de juny.
- f. Té el seu domicili a 08918 de Badalona, carrer Càceres núm. 34-36.
- g. L' exercici social correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2016

– ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Les activitats desenvolupades durant el present exercici són les següents:

1) Educació infants i joves:

- Centre Obert Infantil: Projecte d'acció socioeducativa dirigit a nens/es entre 5 i 12 anys.
- Esplai Borinot: Activitats per a nens/es de 5 a 13 anys.
- Centre Obert Joves: Activitats dirigides a joves de 12 a 18 anys, majoritàriament nouvinguts.
- Ludoteca: Espai per educar en valors a través del joc.
- Aula Oberta: Facilitar l'aprenentatge de la llengua catalana a nens i nenes nouvinguts.
- Activitats de vacances: Activitats desenvolupades en període de vacances escolars dirigides a infants i joves del barri entre 3 i 18 anys.
- Suport educació infantil: Infants entre 3 mesos i 3 anys fills de mares participants en els projectes Formació de Dones Laila i Espai Familiar ELNA.

2) Acollida i formació:

- Formació de dones Laila: Aprenentatge de les llengües catalana i castellana a dones nouvingudes.
- Espai Familiar ELNA: Espai per a mares joves amb els seus nadons menors de 3 anys.
- Orientació sociolaboral: Derivació i seguiment d'usuaris a recursos d'inserció laboral.

- Formació i voluntariat: Organització d'activitats pedagògiques per millorar la qualitat de les activitats.
- @teneu.Tic: Programa transversal amb l'objectiu d'apropar les noves tecnologies.

3) Desenvolupament comunitari:

- Dinamització sociocultural: activitats de promoció sociocultural y educativa.
- Ateneu al Carrer: Reivindicació del carrer com a espai educatiu.
- Medi Ambient: Petites accions en el nostre entorn per ajudar a preservar el medi ambient.
- Sociosanitari: Projecte transversal per treballar temes de salut i higiene.
- Cooperació i Solidaritat: Programa transversal per treballar els valors de la solidaritat i la cooperació.

- AJUTS ATORGATS

La descripció dels ajuts atorgats és la següent:

1) Iquitanz, Asociación no Gubernamental de Desarrollo:

- Import atorgat 2016: 2.000,00 €.
- Import atorgat 2015: 2.000,00 €
- Projecte: Apoyo a niños huérfanos a causa del Sida en área Six de Morogoro. Morogoro.Tanzania.

2) Vicariato Apostólico de Iquitos:

- Import atorgat 2016: 0,00 €.
- Import atorgat 2015: 2.000,00 €
- Projecte 2015: Material escolar para niños/as sin recursos. Reparto de material escolar para tres instituciones que escolarizan niños/as sin recursos. Iquitos.Perú.

3) Grup de Solidaritat Es L'Hora::

- Import atorgat 2016: 5.000,00 €.
- Import atorgat 2015: 6.000,00 €
- Projecte: Implementación de bibliotecas para la promoción de la lectura e investigación en comunidades rurales del distrito de Pueblo Nuevo, desde un enfoque de cultura de Paz. Perú.

4) Grup de Solidaritat Es L'Hora:

- Import atorgat 2016: 5.000,00 €.
- Import atorgat 2015: 6.000,00 €
- Projecte: Centro del Adulto Mayor. Perú.

5) Fundació Lluís Espinal- Cristianisme i Justícia:

- Donatiu 2016: 18,00 €.
- Donatiu 2015: 18,00 €
- Projecte: Projectes en general de la fundació Lluís Espinal.

6) Nurture Project:

- Import atorgat 2016: 1.000,00 €.
- Projecte: Ajut camps de refugiats a Grècia.

7) Coordinadora de la llengua de Barcelona: (Curs Formació de Dones Laila)

- Import atorgat 2016: 50,00 €

El total d'ajuts atorgats durant 2016 ha estat de 13.068,00 €. En 2015 van ser de 16.018,00 €.

La Comissió de Cooperació i Solidaritat de la Fundació Ateneu Sant Roc valora els projectes rebuts, seguint uns criteris de valoració com són: que les entitats beneficiàries siguin organitzacions sense ànim de lucre que duguin a terme projectes de desenvolupament en països del tercer món. Es valora la viabilitat i continuïtat dels projectes presentats així com la incorporació de la perspectiva de gènere i de les dones.

– CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

- Càritas Diocesana de Barcelona:

Import 2016: 37.296,00 €

El projecte beneficiari del conveni és el Centre Obert Infantil. La Fundació es compromet a entregar una memòria econòmica i d'activitats del projecte finançat així com també es compromet a donar a conèixer les campanyes anuals de Càritas- Nadal i Corpus.

- Fundació Caixa Proinfància:

Import 2016: 102.141,01 €

- Obra Social La Caixa:

Import 2016: 8.864,00 €

- Fundació Llegat Roca i Pi:

Import 2016: 40.000,00 €

- Laboratoris Menarini s.a.:

Import 2016: 6.000,00 €

– USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

El total de participants de les activitats desenvolupades durant l'exercici ha estat de 21.574 persones, de les quals 60% són dones i 40% són homes.

Els beneficiaris dels projectes de l'entitat són infants, joves i adults, veïns i veïnes del barri de Sant Roc, incidint especialment en aquells col·lectius que es troben en risc d'exclusió social.

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

Una de les finalitats estatutàries de l'entitat és la de promoure la participació activa de la dona en la vida social i cultural, afavorir la realització d'activitats d'utilitat o interès social per promoure la igualtat de drets i la no discriminació entre l'home i la dona.

La forma com s'ha concretat en el treball diari al llarg de l'exercici 2016 ha estat el següent:

- Fent un treball amb els infants i joves per fomentar el respecte i les actituds i comportaments igualitaris.
- Sensibilitzar sobre la violència masclista i proporcionar-los eines per a la prevenció.
- Treballar els valors de la corresponsabilitat, repartiment de les tasques per trencar els rols i estereotips establerts.

- Foment de la continuïtat en els estudis entre les noies com a forma d'assolir la igualtat d'oportunitats
- Es treballa una educació no sexista a través del joc i dels esports amb els infants i joves.

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 durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici

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

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

	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Bases de repartiment		
Excedent de l'exercici	-16.337,34	717,73
Total base de repartiment= Total aplicació	-16.337,34	717,73
	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Aplicació a		
Fons dotacional		
Fons especials		
Romanent	-16337,34	717,73
Compensació d'excedents negatius d'exerc. anter.		
Total aplicació=Total base de repartiment	-16.337,34	717,73

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 comptable 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.

INTANGIBLES AMB VIDA INDEFINIDA

No s'ha comptabilitat cap immobilitzat intangible amb vida indefinida.

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estan reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat d'acord amb el valor raonable del dret d'ús, i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

- Dins l'epígraf "Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament" s'hi inclou:

La cessió gratuïta d'un dret d'ús dels locals annexes a la Parròquia de Sant Roc, de Badalona, propietat de la Parròquia de Sant Roc. La cessió es va formalitzar el 21/2/2005 per un període de 30 anys. La Fundació destina els esmentats locals a la realització de les activitats pròpies de la Fundació.

El bé cedit en ús ha estat valorat d'acord amb un criteri financer, determinat d'acord amb el valor actual d'una renda equivalent a l'import de l'arrendament del bé cedit en ús.

El dret d'ús s'ha amortitzat d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió, establerta al contracte signat al respecte el 21 de febrer de 2005.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es facin als béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, s'han comptabilitzat com a major valor del dret d'ús, i s'ha amortitzat d'acord amb el criteri abans assenyalat.

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.

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

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

COSTOS DE 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.

d) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

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

f) Permutes

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

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

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 dividendes 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 dividendes 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 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) 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 en l'apartat anterior 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.d) 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.

1.e) 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.

h) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

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

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

- "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.

j) 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 meritedes 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.

k) Provisions i contingències

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

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

m) Despeses de personal

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

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

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.

o) 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.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Elements de l'Immobilitzat Material:

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Addicions				Sortida / Baixa	Trasp.	Saldo 31.12.15
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. /millores			
Construccions	34.985,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.985,64
Mobiliari	32.386,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.568,12	34.954,18
E. P. I.	58.138,10	2.379,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.517,34
Elements de transport	24.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.650,00
Altres immobilitzats mat	12.754,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-568,13	10.186,65
TOTAL (A)	162.914,17	2.379,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999,99	165.293,81

L'increment de 2.379,24 € es correspon a una compra de 6 ordinadors Portàtils Asus X553M comprats a l'empresa SF Servei Tècnic Informàtic.

Amortització Acumulada:

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A. Construccions	26.769,21	4.373,17	0,00	0,00	31.142,38
A.A. Mobiliari	14.327,48	3.495,41	0,00	0,00	17.822,89
A.A. E.P.I.	51.355,80	2.701,38	0,00	0,00	54.057,18
A.A. Elements de transport	24.157,00	493,00	0,00	0,00	24.650,00
A.A. Altres immobilitzats	7.208,76	1.263,05	0,00	0,00	8.471,81
TOTAL (B)	123.818,25	12.326,01	0,00	0,00	136.144,26

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	39.096,32	29.149,55

Elements de l'Immobilitzat Material:

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions					Sortida / Baixa	Trasp.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. /milliores				
Construccions	34.985,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.985,64
Mobiliari	34.954,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.954,18
E. P. I.	60.517,34	555,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.072,72
Elements de transport	24.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.650,00
Altres immobilitzats mat	10.186,65	3.411,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.597,77
TOTAL (A)	165.293,81	3.966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.260,31

L'increment de 3.966,60 es correspon a les següents compres:

BCN Servilux: Multi Dimmer 4 canals. Import: 555,38 €

Hostelfred JJJ s.l.: Rentaplats i congelador. Import: 2.211,98 €

Bricoina s.a.: Carpes plegables. Import: 1.199,24 €

Amortització Acumulada:

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Construccions	31.142,38	3.248,12	0,00	0,00	34.390,50
A.A. Mobiliari	17.822,89	3.300,53	0,00	0,00	21.123,42
A.A. E.P.I.	54.057,18	2.703,14	0,00	0,00	56.760,32
A.A. Elements de transport	24.650,00	0,00	0,00	0,00	24.650,00
A.A. Altres immobilitzats	8.471,81	1.497,31	0,00	0,00	9.969,12
TOTAL (B)	136.144,26	10.749,10	0,00	0,00	146.893,36

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	29.149,55	22.366,95

5.2 Altra informació

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

Element	% amortització
Construccions	12,5%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	10-25%
Elements de Transport	16%
Altres immobilitzats	10%

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	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Construccions	13.060,57 €	9.000,44 €
Resta d'elements	75.419,90 €	69.152,51 €
TOTAL	88.480,47 €	78.152,95 €

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

<u>ENTITAT</u>	<u>DESTÍ DE LA SUBVENCIÓ</u>	<u>TOTAL SUBVENCIÓ</u>	<u>SDO.SUBV.EN CAPITAL A 31/12/16</u>	<u>SDO.SUBV.EN CAPITAL A 31/12/15</u>
La Caixa	Taules	2.663,59	120,00	360,00
Whirlpool	Rentadora i secadora	698,00	63,98	133,78
La Caixa	Mobiliari	4.267,47	731,09	1.157,83
Fundació Roviralta	Mobles cuina	5.000,00	2.489,04	2.989,04
Fundació Roviralta	Obres	8.000,00	166,67	1.166,67
TOTAL		20.629,06	3.570,78	5.807,32

Amortització Acumulada:

Denominació	Saldo 31.12.15	Entrades	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Cessió ús	134.959,39	0,00	12.457,79	0,00	0,00	147.417,18
A.A.Aplicacions informàtiques	879,40	0,00	0,00	0,00	0,00	879,40
TOTAL (B)	135.838,79	0,00	12.457,79	0,00	0,00	148.296,58

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	238.774,31	226.316,52

8.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Cessió ús locals Parròquia per 30 anys	3,30
TOTAL	3,30

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) Béns cedits en ús gratuïtament: característiques i l'import que s'hi ha assignat.

DESCRIPCIÓ	CARACTERÍSTIQUES	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
		IMPORT ASSIGNAT	IMPORT ASSIGNAT
Cessió locals	Locals cedits gratuïtament per la Parròquia de Sant Roc per 30 anys	373.733,70 €	373.733,70 €
TOTAL		373.733,70 €	373.733,70 €

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

No hi ha cap element del immobilitzat intangible totalment amortitzat en ús.

e) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible

ENTITAT	DESTÍ DE LA SUBVENCIÓ	TOTAL SUBVENCIÓ	SDO.SUBV. CAPITAL 31/12/16	SDO.SUBV. CAPITAL 31/12/15
Parròquia St. Roc	Cessió locals	373.733,70	226.316,52	238.774,31
TOTAL		373.733,70	226.316,52	238.774,31

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

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

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.

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat					0,00	2.953,13
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost	1612,02	1.512,02				
TOTAL	1.612,02	1.512,02			0,00	2.953,13

CATEGORIES	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	
	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, 255	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat					109.914,45	121.681,17	50.100,34	50.240,00
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					109.914,45	121.681,17	50.100,34	50.240,00

CATEGORIES	TOTAL	
	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat	160.014,79	174.874,30
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost	1.612,02	1.512,02
TOTAL	161.626,81	176.386,32

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2015

	<u>SALDO 2014</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO 2015</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	204.244,39	619.128,54	701.689,87	121.683,06
TOTAL	204.244,39	619.128,54	701.689,87	121.683,06

EXERCICI 2016

	<u>SALDO 2015</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO 2016</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	121.683,06	628.696,14	640.460,07	109.919,13
TOTAL	121.683,06			

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.

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	19.443,32	26.659,18
Passius fin. mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	19.443,32	26.659,18

CATEGORIES	Altres		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015
	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5566, 56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	19.443,32	26.659,18
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	19.443,32	26.659,18

11.2 Classificació per venciments

Exercici 2016:

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici 2017	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
Proveïdors i creditors	19.443,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.443,32
TOTAL	19.443,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.443,32

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	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	19,93	27,96
	Import (€)	Import (€)
Saldo mig creditors comercials	9.816,56	14.108,82
Compres netes i despeses per serveis exteriors	179.718,41	184.173,50

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2015:

	<u>Fons</u> <u>Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues</u> <u>i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.14	264.020,73	205,60	9.645,93	273.872,26
Addicions a 01.01.15		88.422,10		88.422,10
Distribució del resultat		9.645,93	-9.645,93	0,00
Resultat de l'exercici			717,73	717,73
Saldo 31.12.15	264.020,73	98.273,63	717,73	363.012,09

Les addicions corresponen al traspàs de les provisions a llarg i curt termini existents a 31/12/14 per tractar-se de romanents d'exercicis anteriors.

Exercici 2016:

	<u>Fons</u> <u>Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues</u> <u>i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.15	264.020,73	98.273,63	717,73	363.012,09
Addicions a 01.01.16		0,00		0,00
Distribució del resultat		717,73	-717,73	0,00
Resultat de l'exercici			-16.337,34	-16.337,34
Saldo 31.12.16	264.020,73	98.991,36	-16.337,34	346.674,75

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2015

SALDO 31/12/2014	ALTA	TRASPÀS A RTATS. 726	TRASPÀS A RTATS. 522	SALDO 31/12/2015	FINALITAT
0,00	251.232,10	(12.457,79)	0,00	238.774,31	Cessió ús locals
17.571,96	0,00	(4.572,64)	(7.192,00)	5.807,32	Fundacional

Les altes corresponen a subvencions de capital procedents del sector privat aplicades a finalitats fundacionals.

EXERCICI 2016

SALDO 31/12/2015	ALTA	TRASPÀS A RTATS. 726	TRASPÀS A RTATS. 724	SALDO 31/12/2016	FINALITAT
238.774,31		(12.457,79)	0,00	226.316,52	Cessió ús locals
5.807,32		(2.236,55)		3.570,77	Fundacional
0,00	22.160,00		(8.864,00)	13.296,00	Curs 16-17
0,00	3.000,00			3.000,00	Projecte 2017

Les altes corresponen a subvencions del sector privat per finançar despeses específiques que s'imputaran a resultats en el mateix exercici en què es meritin les despeses que estiguin finançant.

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2015

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	INGRÉS ANTICIPAT	SALDO FINAL	FINALITAT
GEN. DE CATALUNYA				
Dep. Benestar i Família	176.402,52	0,00	176.402,52	Intervenció sociocomunitària, programa atenció a la infància, servei joventut, integració immigrants
AJUNTAMENT BADALONA	13.472,00	0,00	13.472,00	Esplai Borinot i Centre Obert
	189.874,52	0,00	189.874,52	

EXERCICI 2016

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	INGRÉS ANTICIPAT	SALDO FINAL	FINALITAT
GEN. DE CATALUNYA				
Dep. Benestar i Família	178.587,52		178.587,52	Intervenció sociocomunitària, programa atenció a la infància, servei joventut, integració immigrants
AJUNTAMENT BADALONA	31.905,00		31.905,00	Esplai Borinot, Centre Obert infantil, Formació de Dones Laila, Ateneu al Carrer I Arpilleres
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.023,82		1.023,82	Infància i joves en risc d'exclusió social
MINISTERI DE SANITAT	787,86		787,86	Infància i joves en risc d'exclusió social
	212.304,20		212.304,20	

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

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

	Compte de PiG		A través de PiG
	Augments	Disminucions	
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			-16.337,34
Impost s/ societats			
Rtat. comptable abans de IS			-16.337,34
Diferències permanents			16.337,34
Rendiments exempts en base Llei 49/02	16.337,34		
Base imposable (Result. 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

El detall de la partida d'Ajuts concedits i altres despeses és el següent:

EXERCICI 2015

<u>Activitat</u>	<u>Import</u>	<u>Reintegraments</u>	<u>Total</u>
Iquitanz, Asociación no Gubernamental de Desarrollo	2.000,00		2.000,00
Vicariato Apostólico de Iquitos	2.000,00		2.000,00
Grup de Solidaritat Es L'Hora	12.000,00		12.000,00
Fundació Lluís Espinal- Cristianisme i Justícia	18,00		18,00
TOTALS	16.018,00		16.018,00

EXERCICI 2016

<u>Activitat</u>	<u>Import</u>	<u>Reintegraments</u>	<u>Total</u>
Iquitanz, Asociación no Gubernamental de Desarrollo	2.000,00		2.000,00
Grup de Solidaritat Es L'Hora	10.000,00		10.000,00
Nurture project (Camps refugiats a Grècia)	1.000,00		1.000,00
Fundació Lluís Espinal- Cristianisme i Justícia	18,00		18,00
Coordinadora de la llengua de Barcelona	50,00		50,00
TOTALS	13.068,00		13.068,00

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:

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Consum de béns destinats a les activitats	46.626,10	55.900,94
TOTAL	46.626,10	55.900,94

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

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sous i salaris	338.029,04	315.264,27
Seguretat Social a càrrec de la fundació	105.466,08	98.331,01
TOTAL	443.495,12	413.595,28

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

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

No s'ha produït cap ingrés per venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

15.5. Detall de la partida "Altres resultats"

El detall i import de la partida de despeses i ingressos "Altres resultats" és la següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Despeses de l'exercici	-1,89	0,00
Ingressos de l'exercici	1,03	1,79
TOTAL	-0,86	1,79

15.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Detall dels ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions:

EXERCICI 2015

<u>Concepte</u>	Educació Infants i Joves	Acollida i formació	Desenvolupamen t comunitari	<u>Total</u>
Donatius i col.laboracions provinents del sector privat	248.191,29	89.862,37	89.862,37	427.916,03
TOTALS	248.191,29	89.862,37	89.862,37	427.916,03

EXERCICI 2016

<u>Concepte</u>	Educació Infants i Joves	Acollida i formació	Desenvolupamen t comunitari	<u>Total</u>
Donatius i col.laboracions provinents del sector privat	261.722,80	74.604,78	78.749,49	415.077,07
TOTALS	261.722,80	74.604,78	78.749,49	415.077,07

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.

Detall dels béns i drets que formen part de la dotació fundacional:

Exercici 2015

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Inversions financeres a curt termini	50.240,00	Imposicions
Deutors	4.889,06	Deutors
Tresoreria	208.891,67	Comptes corrents i efectiu
TOTALS	264.020,73	

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.

Exercici 2016

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Inversions financeres a curt termini	50.000,00	Imposicions
Tresoreria	214.020,73	Comptes corrents i efectiu
TOTALS	264.020,73	

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

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

17.2 Finalitats Fundacionals

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

<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>EXERCICI 2016</u>	<u>EXERCICI 2015</u>
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per les activitats	628.696,14	619.128,54
Resultat positiu per alienacions i altres	0,00	2.379,24
Ingressos excepcionals	0,00	1,79
Ingressos financers	247,97	1.167,01
TOTAL INGRESSOS BRUTS	628.944,11	622.676,58
<u>DESPESES NECESÀRIES</u>		
Despeses financeres	2,53	2,80
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	2,53	2,80
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	628.941,58	622.673,78
<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Ajuts concedits i altres despeses	13.068,00	16.018,00
Aprovisionaments	46.626,10	55.900,94
Despeses de personal	443.495,12	413.595,28
Altres despeses d'exploració	133.576,29	128.688,46
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	3.966,50	2.379,24
Despeses excepcionals	0,86	
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	640.732,87	616.581,92

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 i inversions destinades a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2015	622.673,78	70%	435.871,64	616.581,92	-180.710,28
2016	628.941,58	70%	440.259,11	640.732,87	-200.473,76

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

La Fundació no realitza operacions amb parts vinculades.

20. Altra informació

20.1 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:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Direcció	2	2	1	1	1	1
Administració	1	1			1	1
Altres: Educadors i monitors	20	19	3,5	3,5	16,5	15,5
TOTAL	23	22	4,5	4,5	18,5	17,5

20.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 31 de desembre 2016 era la següent:

NOM	CÀRREC PATRONAT
JUAN JESUS GUERRERO ROBLES	President
PASCUAL PLACENCIA ZARZOSO	Vicepresident
ANNA M. VICENTE FARRÁN	Secretaria
ESTEBAN CORBERA MESTRE	Tresorer
ASSISTÈNCIA SANITÀRIA COL·LEGIAL, S.A. de Seguros, representat pel Sr. Ignacio Orce Satrústegui	Vocal
JOSE A.DURAN TOBIAS	Vocal
CARMEN DÍAZ RODRÍGUEZ	Vocal
LLUIS FONT FORMOSA	Vocal
JOSE A. GONGORA LEYVA	Vocal
FELIPE GUERRERO ROBLES	Vocal
CAROL LOPEZ RODRIGUEZ	Vocal
Provincia Agustiniana del Smo. Nombre de Jesús de Filipinas, representat pel Sr. Javier Asensio	Vocal

20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

20.4 Operacions amb garantia

Durant l'exercici 2016 la Fundació no ha efectuat cap operació amb garantia.

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 de 3.060 Euros (3.000 Euros el 2015).

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, compromentent-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).

21. Informació segmentada

Exercici 2015:

PROJECTE	C. Treball	Ingressos	Despeses	Resultat
Educació infants i joves	Badalona		370.613,78	
Acollida i formació	Badalona		134.187,75	
Desenvolupament comunitari	Badalona		134.187,75	
ACTIVITAT FUNDACIONAL		638.540,00	638.989,28	-449,28
RENDIMENTS TRESORERIA		1.167,01		1.167,01
TOTAL RESULTAT FUNDACIÓ				717,73

Exercici 2016:

PROJECTE	C. Treball	Ingressos	Despeses	Resultat
Educació infants i joves	Badalona		415.784,75	
Acollida i formació	Badalona		118.795,64	
Desenvolupament comunitari	Badalona		125.395,40	
ACTIVITAT FUNDACIONAL		643.390,48	659.975,79	(16.585,31)
RENDIMENTS TRESORERIA		247,97		247,97
TOTAL RESULTAT FUNDACIÓ				-16.337,34

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 Badalona, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Privada Ateneu Sant Roc, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President

