

**FUNDACIÓ PRIVADA
SANT FRANCESC D'ASSIS**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 6.704

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	<u>Pàgina</u>
1.- Informe dels Auditors	3
2.- Comptes Anuals	5



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de
Fundació Privada Sant Francesc d'Assis

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **Fundació Privada Sant Francesc d'Assis**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels Patrons en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable 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 Sant Francesc d'Assis**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de 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. A l'efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat 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 Sant Francesc d'Assis** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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 continguts en aquest.

Altres qüestions

Els comptes anuals de **Fundació Privada Sant Francesc d'Assis**, corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2015 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre ells el 28 d'abril de 2016.

Barcelona, 27 de juny de 2017

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Jordi Casals Company

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2017 Núm. 20/17/11589
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ PRIVADA
SANT FRANCESC D'ASSÍS**

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2016



FUNDACIÓ PRIVADA SANT FRANCESC D'ASSÍS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	ACTIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A)	ACTIU NO CORRENT		4.131.850,43	4.164.235,07
I.	Immobilitzat intangible			
	2. Concessions Administratives	8	12.874,81	0,00
	5. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00
II.	Immobilitzat material			
	1. Terrenys i Construccions	5	12.874,81	0,00
	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		3.886.331,28	4.006.422,61
	4. Altre immobilitzat material		3.087.781,23	3.287.620,64
VI.	Inversions financeres a llarg termini			
	2. Crèdits a tercers	10.1	447.052,16	445.149,22
	4. Altres actius financers		351.497,89	273.652,75
			232.644,34	157.812,46
			150.000,00	150.000,00
			82.644,34	7.812,46
B)	ACTIU CORRENT		4.971.139,21	4.834.971,65
III.	Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar			
	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10.2	1.791.012,18	1.657.649,85
	4. Altres deutors		1.767.962,50	1.612.342,95
	5. Personal		9.699,90	20.033,30
	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.968,60	1.953,54
V.	Inversions financeres a curt termini			
	4. Altres actius financers		10.381,18	23.320,06
			0,00	150,00
			0,00	150,00
VI.	Periodificacions a curt termini		26.404,44	30.979,98
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents			
	1. Tresoreria		3.153.722,59	3.146.191,82
			3.153.722,59	3.146.191,82
	TOTAL ACTIU (A + B)		9.102.989,64	8.999.206,72

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in red ink.



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A)	PATRIMONI NET		7.688.058,26	7.614.666,82
A-1)	Fons Propis	13	7.688.058,26	7.614.666,82
I.	Fons Dotacionals o fons socials		49.781,83	49.781,83
	1. Fons dotacions o fons socials		49.781,83	49.781,83
III.	Reserves	13	7.564.884,99	7.336.549,50
VII.	Excedent de l'exercici	3	73.391,44	228.335,49
VI.	Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
	3. Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
B)	PASIU NO CORRENT		0,00	0,00
C)	PASIU CORRENT		1.414.931,38	1.384.539,90
I.	Provisions a curt termini	17	56.619,77	0,00
II.	Deute a curt termini	10.5	23.791,65	25.234,31
	1. Deute amb entitats de Crèdit		439,45	1.644,34
	3. Altres deutes a curt termini		23.352,20	23.589,97
IV.	Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.308.342,15	1.329.970,34
	1. Proveïdors	10.5	418.391,13	390.102,45
	2. Creditors Varis	10.5	89.258,09	50.718,10
	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.5	438.561,58	454.930,96
	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	15	362.131,35	434.218,83
V.	Periodificacions a curt termini		26.177,81	29.335,25
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			9.102.989,64	8.999.206,72

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in red ink]



COMpte DE PÈRDUES I GUANYES A 31/12/2016

	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
1 Ingressos de les activitats		12.307.754,93	12.258.658,99
a) Vendes i prestacions de serveis	16	12.176.748,27	11.983.900,84
d) Subvencions oficials de les activitats	14	131.006,66	274.758,15
5. Aprovisionaments	16	-1.836.077,61	-2.291.452,66
a) Consums de béns destinats a les activitats		-1.060.701,66	-1.123.979,74
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-13.400,48	-9.764,53
c) Treballs realitzats per altres entitats		-761.975,47	-1.157.708,39
7 Despeses de personal	16	-9.221.457,74	-8.565.980,80
a) Sous i salaris		-7.288.556,30	-6.693.988,96
b) Càrregues Socials		-1.932.901,44	-1.875.004,81
c) Provisions		0,00	3.012,97
8. Altres despeses d'exploració	26	-794.662,63	-809.118,09
a) Serveis exteriors		-790.425,74	-805.313,16
a.2) Arrendaments i cànon		-7.765,34	0,00
a.3) Reparacions i conservacions		-214.693,81	-250.104,99
a.4) Serveis professionals independents		-214.808,34	-169.447,29
a.6) Primes d'assegurances		-27.242,13	-29.699,26
a.7) Serveis bancaris		-5.862,15	-3.035,95
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-278,74	0,00
a.9) Subministraments		-303.590,47	-334.595,64
a.10) Altres serveis		-16.184,76	-18.430,03
b) Tributs		-4.147,59	-3.804,93
d) Altres despeses de gestió corrent		-89,30	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5 - 8	-390.530,03	-370.620,12
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	8	-4.812,87	-1.576,22
a) Deteriorament de pèrdues		-4.812,87	-1.576,22
13 Altres resultats		1.930,68	0,00
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ			
I) (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		62.144,73	219.911,10
14. Ingressos financers		12.847,67	10.933,00
15. Despeses financeres		-1.600,96	-2.508,61
II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		11.246,71	8.424,39
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		73.391,44	228.335,49
19. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES (III + 19)		73.391,44	228.335,49

oy x



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NETA) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la Memòria	Exercici Actual	Exercici Anterior
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		73.391,44	228.335,49
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte Impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IX. Efecte Impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		73.391,44	228.335,49

04/13

11/13



FUNDACIÓ PRIVADA SANT FRANCESC D'ASSÍS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016

6

	Fons Social Esripturat	Reserves	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	49.781,83	6.808.930,05	0,00	136.816,78	6.995.528,66
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015 i anteriors			390.802,67		390.802,67
B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	49.781,83	6.808.930,05	390.802,67	136.816,78	7.386.331,33
I. Total ingressos i despeses reconegudes		390.802,67	-390.802,67	228.335,49	228.335,49
III. Altres variacions del patrimoni net					0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	49.781,83	7.199.732,72	0,00	365.152,27	7.614.666,82
D SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	49.781,83	7.199.732,72	0,00	365.152,27	7.614.666,82
I. Total ingressos i despeses reconegudes				73.391,44	73.391,44
III. Altres variacions del patrimoni net		365.152,27		-365.152,27	0,00
E SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	49.781,83	7.564.884,99	0,00	73.391,44	7.688.058,26



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in red ink]

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU A 31/12/2016

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	73.391,44	228.335,49
2. Ajustaments del resultat	5 - 8	384.597,69	363.771,95
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		390.530,03	370.620,12
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		5.314,37	1.576,22
g) Ingressos financers (-)		-12.847,67	-10.933,00
h) Despeses financeres (+)		1.600,96	2.508,61
3. Canvis en el capital corrent	10	-98.245,31	648.952,24
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-133.212,33	749.421,08
c) Altres actius corrents (+/-)		4.575,54	
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-23.070,85	-119.065,69
e) Altres passius corrents (+/-)		53.462,33	18.596,85
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		11.246,71	8.424,39
a) Pagaments d'interessos (-)		-1.600,96	-2.508,61
c) Cobraments d'interessos (+)		12.847,67	10.933,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		370.990,53	1.249.484,07
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)	5 - 8	-363.459,76	-286.486,43
b) Immobilitzat intangible		-14.992,62	0,00
c) Immobilitzat material		-273.635,26	-286.486,43
h) Altres actius		-74.831,88	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	5 - 8	0,00	450,00
c) Immobilitzat material			450,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-363.459,76	-286.036,43
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		0,00	-165.070,27
b) Devolució i amortització de		0,00	-165.070,27
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	-165.070,27
11 Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		0,00	-165.070,27
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		7.530,77	798.377,37
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.146.191,82	2.347.814,45
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		3.153.722,59	3.146.191,82

104



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La Fundació Privada Sant Francesc d'Assís, amb domicili social al municipi d'Alella, carrer Ferrer i Guàrdia, núm. 9-11, i NIF G08446577, és una entitat sense ànim de lucre, constituïda l'11 de febrer de 1977, davant del Sr. D. Ignacio Zabala Cabello, Notari de l'Il·lustre Col·legi de Barcelona.

La Fundació està inscrita en el Registre de la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el núm. 202, i en el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments de Serveis Socials del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya amb el núm. E00222.

La Fundació té per objecte promoure i fomentar tota classe d'iniciatives i activitats, principalment a Catalunya, adreçades a oferir la màxima qualitat en la prestació de serveis sanitaris i socials a persones amb aquestes necessitats i especialment a les persones amb discapacitat física i/o intel·lectual.

Amb l'objectiu d'assolir la seva finalitat fundacional, i essent-ne l'única propietària i gestora, la Fundació s'ha dotat dels recursos assistencials que seguidament es detallen:

Centre sociosanitari "Can Torras", ubicat al carrer Ferrer i Guàrdia, núm. 9-11, del municipi d'Alella, amb una capacitat màxima de 119 llits i 25 places d'hospital de dia, està inscrit en el Registre de centres, serveis i establiments sanitaris de la Direcció General de Regulació, Planificació i Recursos Sanitaris del Departament de Salut amb el núm. H08002255, i forma part de la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya. Centre Sanitari d'Atenció Intermèdia la seva finalitat és atendre a persones que precisen d'una atenció sanitària continuada.

El Servei Català de la Salut ha contractat per aquest 2016 un total de 12.174 estades de convalescència, 21.677 de llarga estada i 5.796 d'hospital de dia; en el finançament de les places d'aquestes dos últimes tipologies també hi participa la Direcció General de Promoció Social del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Donat que el nombre de places contractades per l'Administració és sensiblement inferior a la capacitat màxima del centre, per a garantir la seva sostenibilitat és imprescindible ajustar tots els recursos materials i humans a la contractació vigent en cada exercici.

En aquest context han estat ateses 674 persones en règim d'internament i 87 d'hospital de dia, amb la següent distribució:

Places públiques de llarga estada

- 153 dones 11.646 estades
- 115 homes 10.031 estades

Places públiques de convalescència

- 222 dones 7.631 estades
- 131 homes 4.543 estades

Places privades d'internament

- 27 dones 539 estades
- 24 homes 790 estades

Places públiques d'hospital de dia

- 46 dones 2.503 estades
- 38 homes 3.050 estades



Places privades d'hospital de dia

- 1 dones 2 estades
- 2 homes 81 estades

Residència per a discapacitats intel·lectuals profunds "Les Hortènsies", ubicada a l'avinguda Sant Josep de Calassanç, núm. 57, del municipi d'Alella, amb una capacitat de 156 llits i 12 places de centre de dia. La residència està inscrita en el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments de Serveis Socials del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya amb el núm. S00203, i el centre de dia amb el núm. S02060. La finalitat d'ambdós serveis és atendre a persones amb discapacitats intel·lectuals.

Les 156 places de residència estan contractades amb la Direcció General de Promoció Social, mentre que les 12 de centre de dia es financen mitjançant un conveni pluriennal signat amb la Delegació Territorial de Barcelona del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Al llarg de l'exercici 2016 s'han atès 161 persones en règim d'internament i 12 de centre de dia, amb una ocupació del 99,54% de la capacitat de la residència i del 96,23% del recurs d'atenció diürna, essent el detall de la seva distribució el següent:

Suport generalitzat

- 71 dones 25.319 estades
- 52 homes 18.657 estades

Suport generalitzat amb trastorns de conducta

- 15 dones 5.103 estades
- 23 homes 7.753 estades

Centre de dia

- 4 dones 992 estades
- 8 homes 1.895 estades

Residència geriàtrica assistida "Montserrat", ubicada al carrer Navarra, núm. 181, del municipi del Masnou, amb una capacitat de 70 llits i la finalitat d'atendre a persones grans amb necessitat d'acolliment per mancances socials o de salut, està inscrita en el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments de Serveis Socials del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya amb el núm. S00303.

De les 109 persones ateses al llarg de l'exercici 2016, 25 han ocupat les places públiques contractades per la Direcció General de Promoció Social, 13 pertanyen a un col·lectiu que gaudeix d'un conveni amb la Fundació Bancaria Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, i les 71 restants són de règim privat. El total d'estades ha estat de 25.060, el que representa una ocupació del 97,81%.

- 83 dones 20.419 estades en règim de residència.
- 26 homes 4.641 estades en règim de residència.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi ha aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, en especial:

- La Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- Llei 5/2001, de 2 de maig, de fundacions.
- Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el pla de comptabilitat de les fundacions i de les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

2.1 Imatge fidel

Els presents Comptes Anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

2.2 Principis Comptables

En la preparació dels presents Comptes Anuals han estat aplicats els principis comptables obligatoris.

2.3 Aspectes Crítics en la valoració i estimació de la incertesa

-En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials, intangibles e inversions immobiliàries
- Estimació de les provisions per responsabilitats
- Estimació de les regularitzacions i provisions dels ingressos pendent de facturar al Servei Català de la Salut.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2016, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.4 Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2016 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

A efectes de presentar els dos exercicis amb xifres comparables, en aplicació del que estableix el Pla General de Comptabilitat, s'han adaptat les xifres de l'exercici 2015 pels canvis de criteri que s'exposen en la Nota 2.7.

2.5 Agrupació de partides

S'ha mantingut el format inicial dels models de presentació de comptes previst en el Pla Comptable General.



2.6 Elements recollits en diferents partides

No hi ha cap element patrimonial que el seu import figuri registrat en dues o més partides del Balanç.

2.7 Canvis en els criteris comptables

Durant l'exercici 2016, s'han produït els següents canvis de criteri:

- S'ha determinat no dotar la provisió de despeses salarials en concepte de vacances meritades a data de tancament, en aplicació del principi d'empresa en funcionament i al considerar-se que la seva dotació delimitava un criteri de prudència excessiu que no reflectia la realitat dels passius de la Fundació.
- S'ha estimat els ingressos corresponents als objectius del Pla de Salut, així com el reconeixement de la periodificació del mes de desembre de la subvenció plurianual – línia J rebuda del Programa de Manteniment de Serveis Socials del Departament de Treball, Afers Socials i Família procedint a registrar el pendent de cobrament i l'ingrés corresponent al tancament de l'exercici.

Aquesta re expressió ha suposat per a les xifres comparatives presentades a l'exercici 2015 un increment dels Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar en 169.356,22 euros i una disminució de les remuneracions pendents de pagament al personal en 221.446,45 euros, així com un increment de les reserves en 390.802,67 euros.

COMPTES D'ACTIU	2015 (ajustat)	2015	Diferència
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.612.342,95	1.450.509,33	161.833,62
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	23.320,06	15.797,46	7.522,60
Total comptes actiu			169.356,22 (A)

COMPTES DE PASSIU	2015 (ajustat)	2015	Diferència
Personal (remuneracions pendents de pagament)	454.930,96	676.377,41	-221.446,45
Total comptes passiu			-221.446,45 (B)

COMPTES DE PATRIMONI NET	2015 (ajustat)	2015	Diferència
Fons propis	7.336.549,50	6.945.746,83	390.802,67
Total comptes de patrimoni net			390.802,67 (A) - (B)

2.8 Correcció d'errors

No hi ha cap ajust per correcció d'errors.



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Proposta d'aplicació del resultat de l'exercici d'acord amb el següent esquema:

Base de repartiment	Import
Excedent negatiu de l'exercici	73.391,44
Total base de repartiment	73.391,44
Aplicació	Import
Reserves	73.391,44
Total aplicació	73.391,44

La Fundació, per la seva pròpia naturalesa jurídica, no pot distribuir dividendes i tots els seus excedents els inverteix en la millora de les instal·lacions i equipaments a disposició de totes aquelles persones que precisen dels seus serveis.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

En la categoria d'immobilitzat intangible la Fundació només té aplicacions informàtiques, les quals es comptabilitzen pel seu cost d'adquisició o producció, incloent els impostos indirectes no recuperables directament d'Hisenda. Incrementa el valor d'aquest immobilitzat totes aquelles despeses d'ampliació o actualització que no es considerin pròpies de manteniment.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat

Els actius es comencen a amortitzar a partir de la seva entrada en funcionament.

Aquests bens s'amortitzen de forma lineal fins assolir-ne la seva totalitat, aplicant els coeficients legalment establerts.

Naturalesa	Coefficient
Aplicacions informàtiques	33%

4.2. Béns integrants del patrimoni cultural

La Fundació no posseeix cap bé integrant del patrimoni cultural.



4.3. Immobilitzat material

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Es incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Naturalesa	Coefficient
Construccions	3%
Maquinària	10%
Mobiliari	10%
Elements de transport	16%
Equips procés d'informàtics	25%
Elements de 2014	14%
Elements de 2012	11%

4.4. Inversions immobiliàries

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.5. Arrendaments

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.6. Permutes

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.7. Instruments financers

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.8. Cobertures comptables

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.9 Existències

Com a conseqüència de la pròpia activitat de la Fundació, no hi ha productes en quantitat i qualitat rellevants per a comptabilitzar-los en les partides d'existències.



4.10. Transaccions en moneda estrangera

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.11. Impost sobre beneficis

La Fundació va comunicar en temps i forma a l'Agencia Estatal de Administració Tributaria del Ministerio de Economía y Hacienda, el compliment de tots els requisits previstos a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, i que la seva activitat està declarada exempta del Impost sobre Beneficis segons s'estableix al Capítol 2, article 7, apartat segon, i en el seu defecte, a l'apartat primer, lletres b) i d), d'aquesta llei.

4.12. Ingressos i despeses

Totes les despeses, compres de mercaderies, de serveis externs, de subministraments, etc., es registren en el moment de la seva meritació, pel preu total facturat amb la inclusió dels impostos no recuperables. La prestació de serveis que realitza la Fundació, majoritàriament concertada amb Institucions Públiques, també es comptabilitza, aplicant el criteri de meritació, pel preu total facturat sense inclusió de impostos per ser una activitat exempta.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats, efectuant-se al tancament de l'exercici una estimació dels ingressos per la regularització pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut. Un cop acceptada l'activitat facturada i el objectius assolits, es realitzarà, si s'escau, la regularització pertinent, estimant-se que els ingressos com a conseqüència de la regularització corresponent no haurien de variar en import significatiu.

4.13. Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

4.14. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.15. Criteris emprats per al registre i valoració de la despesa de personal

Es comptabilitzen els sous i salaris, les indemnitzacions, les quotes de la Seguretat Social descomptades les bonificacions i/o deduccions que corresponguin, i la despesa en formació realitzada i facturada per empreses externes.

No hi ha cap fons destinat a atencions social dels treballadors ni cap compromís de pensions.

4.16. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor concedit quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes en les respectives bases reguladores, que incrementen directament el patrimoni net.

Atenent a criteris de prudència i d'acord amb les característiques del programari comptable de la



Fundació, en el cas de subvencions referides a més d'un any, aquesta registra com a subvencions els imports cobrats i/ justificats i no el total de la subvenció concedida.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses o la depreciació que experimenten els actius finançats amb la subvenció.

Els criteris de sanejament aplicats són els següents:

Per al cas dels actius de l'immobilitzat material s'ha imputat com a ingressos de l'exercici d'acord amb la vida útil estimada dels béns que financen. Actualment no hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.17. Negocis conjunts

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

4.18. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

En aquest apartat es compleix el que disposa la legislació vigent.

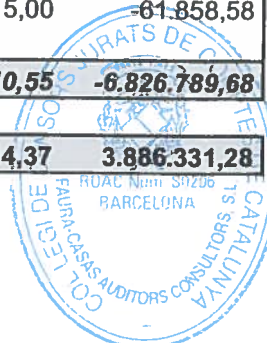
4.19. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de l'immobilitzat material durant els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2016
Terrenys i bens naturals	492.829,93			492.829,93
Construccions	6.661.313,92			6.661.313,92
Maquinària	2.157.585,68	105.045,03	-26.085,69	2.236.545,02
Mobiliari	900.908,55	14.665,11	-5.069,35	910.504,31
Equips per a processament d'informació	258.754,73	152.026,12	-62.554,88	348.225,97
Elements de transport	80.517,81	1.899,00	-18.715,00	63.701,81
Immobilitzat brut	10.551.910,62	273.635,26	-112.424,92	10.713.120,96
A.A. Construcciones	-3.866.523,21	-199.839,41		-4.066.362,62
A.A. Maquinària	-1.712.436,46	-99.479,47	22.423,07	-1.789.492,86
A.A. Mobiliari	-659.081,16	-59.797,20	3.897,36	-714.981,00
A.A. Equips per a processament d'informació	-226.929,37	-29.240,37	62.075,12	-194.094,62
A.A. Elements de transport	-80.517,81	-55,77	18.715,00	-61.858,58
Total amortització acumulada	-6.545.488,01	-388.412,22	107.110,55	-6.826.789,68
Immobilitzat material	4.006.422,61	-114.776,96	-5.314,37	3.886.331,28



Handwritten notes:
 A red scribble at the top left.
 A blue scribble with the word 'out' written inside it.
 A small '2' written below the blue scribble.

Essent els de l'exercici 2015:

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2015
Terrenys i bens naturals	492.829,93			492.829,93
Construccions	6.598.356,44	62.957,48		6.661.313,92
Maquinària	2.070.869,64	152.163,63	-65.447,59	2.157.585,68
Mobiliari	885.336,63	58.504,22	-42.932,30	900.908,55
Equips per a processament d'informació	247.526,59	12.861,10	-1.632,96	258.754,73
Elements de transport	80.517,81			80.517,81
Immobilitzat brut	10.375.437,04	286.486,43	-110.012,85	10.551.910,62
A.A. Construcciones	-3.667.770,46	-198.752,75		-3.866.523,21
A.A. Maquinària	-1.683.270,63	-93.476,37	64.310,54	-1.712.436,46
A.A. Mobiliari	-644.354,28	-57.220,01	42.493,13	-659.081,16
A.A. Equips per a processament d'informació	-207.391,34	-21.170,99	1.632,96	-226.929,37
A.A. Elements de transport	-80.517,81			-80.517,81
Total amortització acumulada	-6.283.304,52	-370.620,12	108.436,63	-6.545.488,01

Immobilitzat material	4.092.132,52	-84.133,69	-1.576,22	4.006.422,61
------------------------------	---------------------	-------------------	------------------	---------------------

- a) No s'ha incrementat el valor dels actius amb costos estimats de desmantellament, retiro o rehabilitació.
- b) Al 30 de setembre de 2015 es van rescindir els annexos per inversions signats amb l'empresa Eurest Colectividades, S.L que ens vinculava la contraprestació de serveis fins a l'octubre de 2022. A efectes 1 d'octubre de 2015 s'incorpora a l'actiu els elements per als serveis de cuina de Can Torras i de les Hortènsies, D'acord amb les clàusules signades, el valor residual dels elements incorporats ha estat:
- | | |
|---|-----------|
| - Elements de la inversió feta al 2012 a la residència les Hortènsies | 45.562,83 |
| - Elements de la inversió feta al 2012 al Centre Sociosanitari Can Torras | 36.948,72 |
| - Elements de la inversió feta al 2014 al Centre Sociosanitari Can Torras | 38.735,38 |

Per aquests elements s'aplicarà una amortització accelerada que respecti l'amortització ordinària del 10% resultant. Pels elements que van entrar en funcionament el 2012, l'amortització del valor residual s'ha calculat fer-la en 7 anys, resultant el coeficient a aplicar d'un 14,2857%. Pels elements que van entrar en funcionament el 2014, l'amortització del valor residual s'ha calculat fer-la en 9 anys, resultant el coeficient a aplicar d'un 11,1111%.

- c) No hi ha cap canvi d'estimació que afecti als valors residuals, costos de desmantellament, retiro o rehabilitació, vida útil i mètode d'amortització.
- d) No hi ha cap inversió en immobilitzat material adquirit a empreses del grup i associades.
- e) No hi ha cap inversió en immobilitzat material situada fora del territori català.
- f) No s'han capitalitzat despeses financeres.
- g) No hi ha correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida durant l'exercici per a un immobilitzat material individual.
- h) S'ha comptabilitzat com a pèrdues procedents de l'immobilitzat material la quantitat de 4.812,87 euros al donar de baixa per deteriorament irreversible uns elements no totalment amortitzats que s'han destinat a ferralla.
- i) No hi ha cap compensació a tercers per pèrdues de l'immobilitzat material.



- j) Actualment no hi cap immobilitzat material no afecte a l'activitat fundacional
 k) Import de l'immobilitzat material en ús que ja està totalment amortitzat:

Concepte	TOTAL AMORTITZAT 2016	TOTAL AMORTITZAT 2015
Maquinaria	1.275.350,34	1.203.109,99
Mobiliari	366.115,11	297.368,68
Equips per a processos d'informació	151.342,69	181.720,54
Elements de transport	61.802,81	80.517,81

- l) No hi ha béns afectes a garanties i reversió així que no ja cap import de restricció a la titularitat de l'immobilitzat material de la Fundació.
 m) Al llarg d'aquest exercici no s'ha rebut cap subvenció, donació o llegat relacionat amb l'immobilitzat material.
 n) No hi ha cap compromís de compra ni de venda.
 o) Tot l'immobilitzat material està degudament assegurat i no hi ha arrendaments, litigis ni embargos.
 p) No hi ha arrendaments financers.
 q) Valor dels terrenys i de les construccions propietat de la Fundació:

Can Torras – C. Ferrer i Guàrdia, 9-11, Alella

Valor terreny	120.202,42
Valor construcció	2.397.016,59
Amortització acumulada construcció	-1.665.856,73

Les Hortènsies – Av. Sant Josep de Calassanç, 57, Alella

Valor terreny	204.344,12
Valor construcció	2.484.400,74
Amortització acumulada construcció	-1.433.508,36

Montseny – C. Navarra, 181, El Masnou

Valor terreny	108.182,18
Valor construcció	1.205.075,43
Amortització acumulada construcció	-590.406,92

La Vinya – C. La Vinya, 4-6, Alella

Valor terreny	60.101,21
Valor construcció	574.821,16
Amortització acumulada construcció	-376.590,61

- r) En el resultat de l'exercici no s'ha comptabilitzat res derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans de l'immobilitzat material.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No hi ha cap tipus d'inversió immobiliària.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La Fundació no posseeix cap bé integrant del patrimoni cultural.



8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de l'immobilitzat material durant els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2016
Programes Informàtics	97.308,51	14.992,62	-19.514,24	92.786,89
Immobilitzat Intangible brut	97.308,51	14.992,62	-19.514,24	92.786,89
A.A. Programes Informàtics	-97.308,51	-2.117,81	19.514,24	-79.912,08
Total amortització acumulada	-97.308,51	-2.117,81	19.514,24	-79.912,08

Immobilitzat Intangible	0,00	12.874,81	0,00	12.874,81
--------------------------------	-------------	------------------	-------------	------------------

Essent els de l'exercici 2015:

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2015
Programes Informàtics	97.308,51			97.308,51
Immobilitzat Intangible brut	97.308,51	0,00		97.308,51
A.A. Programes Informàtics	-97.308,51			-97.308,51
Total amortització acumulada	-97.308,51	0,00		-97.308,51

Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00
--------------------------------	-------------	-------------	-------------

- a) No hi ha cap actiu afecte a garanties i reversió, ni tampoc cap restricció a la titularitat de l'immobilitzat intangible.
 b) No hi ha cap canvi d'estimació que afecti als valors residuals, vida útil i mètode d'amortització.
 c) No hi ha cap inversió en immobilitzat intangible adquirit a empreses del grup i associades.
 d) No hi ha cap inversió en immobilitzat intangible fora del territori català.
 e) No s'han capitalitzat despeses financeres.
 f) No hi ha correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida durant l'exercici per a un immobilitzat intangible individual.
 g) No hi ha correccions valoratives per deteriorament reconegudes o revertides durant l'exercici per a l'immobilitzat intangible agregat.
 h) Tot l'immobilitzat intangible està afecte directament a l'explotació.
 i) No hi ha cap bé cedit en ús gratuïtament a l'entitat.
 j) Import de l'immobilitzat intangible en ús que ja està totalment amortitzat:

Concepte	TOTAL AMORTITZAT 2016	TOTAL AMORTITZAT 2015
Programes Informàtics	77.794,27	97.308,51



- k) No s'ha rebut cap subvenció, donació o llegat relacionat amb l'immobilitzat intangible.
- l) No hi ha cap compromís de compra ni de venda.
- m) En el resultat de l'exercici no hi ha cap partida derivada de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.
- n) No hi ha cap partida relacionada amb la investigació i desenvolupament.
- o) No hi ha cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.
- p) No hi ha cap altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a l'immobilitzat intangible.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

9.1. Arrendaments financers

La Fundació no té subscrit cap contracte d'arrendament, que d'acord amb els criteris continguts al Pla de comptabilitat de les Fundacions pugi considerar-se financer.

9.2. Arrendaments operatius

La Fundació no té arrendaments operatius.

10. INSTRUMENTS FINANCERS

El valor dels actius financers al tancament dels exercicis 2016 i 2015, per categories, és el següent:

10.1 Actius financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar	232.644,34	157.812,46	232.644,34	157.812,46
Total	232.644,34	157.812,46	232.644,34	157.812,46

Actius financers a llarg termini

Un total de 150 mil euros correspon a la quantitat ajornada de la venda de l'immoble del carrer Granada, núm. 2, del Masnou.

En compliment del que disposen els plecs de clàusules dels contractes subscrits amb la Direcció General de Promoció Social, a la seva formalització, i ampliables en les posteriors renovacions, s'han de dipositar a la Tresoreria de la Generalitat de Catalunya les corresponents fiances en funció dels imports contractats, mantenint-se efectives durant tota la vigència dels mateixos

- 6.544,69 euros corresponen a la fiança dipositada en efectiu per les 18 places públiques contractades per la Direcció General de Promoció Social per al concert signat al 2016 .Al 31 de desembre 2016 resten pendents de devolució 7.812,46 euros corresponent a la fiança de l'anterior contracte.
- 68.287,19 euros corresponen a la fiança dipositada en efectiu per les 156 places públiques de residència per a persones amb discapacitat psíquica contractades per la Direcció General de Promoció Social per al concert signat al 2016



10.2 Actius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar	1.780.631,00	1.634.479,79	1.780.631,00	1.634.479,79
Total	1.780.631,00	1.634.479,79	1.780.631,00	1.634.479,79

Els saldos a 31 de desembre pendents de l'Administració corresponen a les factures de novembre i desembre. Fundació Bancaria Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona també ha disminuït la demora que es va produir a finals del 2016. El deute dels usuaris a finals d'any ha disminuït respecte al tancament de l'exercici anterior i de tots es segueix els procediments ordinaris per assolir-ne el seu cobrament.

10.3 Venciment dels actius financers:

Exercici 2016:

Classe	Venciment 2016			Total
	1 any	2 any	>5 any	
Inversions financeres	0,00	150.000,00	82.644,34	232.644,34
- Altres Actius Financers		150.000,00	82.644,34	232.644,34
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	1.780.631,00			1.770.931,10
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.767.962,50			1.767.962,50
- Altres deutors	9.699,90			
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	2.968,60			2.968,60
Total	1.780.631,00	150.000,00	82.644,34	2.003.575,44

Classe	Venciment 2015			Total
	1 any	3 any	>5 any	
Inversions financeres	150,00	0,00	7.812,46	157.962,46
- Altres Actius Financers	150,00	150.000,00	7.812,46	157.962,46
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	1.634.329,79			1.614.296,49
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.612.342,95			1.612.342,95
- Altres deutors	20.033,30			0,00
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	1.953,54			1.953,54
Total	1.634.479,79	150.000,00	7.812,46	1.772.258,95



El detall de l'epígraf "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" a l'exercici 2016 i 2015, és el següent:

Concepte	Exercici 2015	Augments	Disminucions	Exercici 2016
Servei Català de la Salut	958.410,07	4.238.631,49	4.420.354,07	776.687,49
Servei DGPS	511.723,51	5.138.365,65	4.787.805,51	862.283,65
Fundació Bancària La Caixa	48.479,10	285.577,05	311.435,69	22.620,46
Aportacions dels usuaris	93.730,27	2.581.548,96	2.568.908,33	106.370,90
Deutors varis	20.033,30	289.694,08	300.027,48	9.699,90
Bestretes al personal	1.953,54	119.527,25	118.512,19	2.968,60
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	1.634.329,79	12.653.344,48	12.507.043,27	1.780.631,00

Exercici 2015:

Concepte	Exercici 2014	Augments	Disminucions	Exercici 2015
Servei Català de la Salut	1.141.123,67	4.328.247,11	4.510.960,71	958.410,07
Servei DGPS	900.235,12	5.366.908,19	5.755.419,80	511.723,51
Fundació Bancària La Caixa	116.384,99	319.390,93	387.296,82	48.479,10
Aportacions dels usuaris	55.552,36	2.209.567,27	2.171.389,36	93.730,27
Deutors varis	13.362,83	632.352,23	625.681,76	20.033,30
Bestretes al personal	1.953,54	85.199,46	85.199,46	1.953,54
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	2.228.612,51	12.941.665,19	13.535.947,91	1.634.329,79

10.4 Passius financers a llarg termini:

No consten passius financers a llarg termini en els exercicis 2016 i 2015.

10.5 Passius financers a curt termini:

El detall dels passius financers a curt termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	439,45	1.644,34	969.563,00	919.341,48	970.002,45	920.985,82
Total	439,45	1.644,34	969.563,00	919.341,48	970.002,45	920.985,82



10.6 Classificació per venciments dels passius financers:

Classe	Venciment 2016	Total
	1 any	
Deutes	439,45	439,45
- Deutes amb entitats de crèdit	439,45	439,45
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	969.563,00	969.563,00
Proveïdors immobilitzat a curt termini	7.105,73	7.105,73
Efectes a pagar a curt termini	16.246,47	16.246,47
Proveïdors i creditors varis	507.649,22	507.649,22
Personal (remuneracions pendents)	438.561,58	438.561,58
Total	970.002,45	970.002,45

Totes les quantitats pendents de pagament a proveïdors i/o creditors estan dins dels venciments acordats.

Les remuneracions pendents inclouen les periodificacions dels imports meritats al 2016 per Objectius signats en l'acord anual amb el personal de la residència Les Hortènsies i els DPO que contempla el conveni SISCAT al qual estan adscrits el personal del sociosanitari Can Torras amb el percentatge del 60% i del 40% respectivament de la xifra total de 310.000€, que inclou import brut i càrregues socials, acordada amb els representants legals dels treballadors i ratificada davant del TLC el dia 2 de juny de 2017.

Detall de les partides corresponents a les remuneracions al personal pendents de pagament:

Incidències en la nòmina 2016/12	290,31	euros
Periodificació pagues extres	187.505,50	euros
Total acreditat Acord Canvi Conveni (2016) (Montseny)	11.452,17	euros
Total acreditat Objectius 2016 (Les Hortènsies)	141.477,53	euros
Total acreditat DPO 2016 (Can Torras)	97.836,07	euros

El detall corresponent al 2015 es el següent:

Classe	Venciment 2015	Total
	1 any	
Deutes	1.644,34	1.644,34
- Deutes amb entitats de crèdit	1.644,34	1.644,34
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	919.341,48	919.341,48
Proveïdors immobilitzat a curt termini	4.277,81	4.277,81
Efectes a pagar a curt termini	19.312,16	19.312,16
Proveïdors i creditors varis	440.820,55	440.820,55
Personal (remuneracions pendents)	454.930,96	454.930,96
Total	920.985,82	920.985,82

Detall de les partides corresponents a les remuneracions al personal pendents de pagament:

Incidències en la nòmina 2015/12	515,59	euros
Periodificació pagues extres	126.279,95	euros
Total acreditat Acord Canvi Conveni (2015) (Montseny)	11.353,00	euros
Total acreditat Objectius 2015 (Les Hortènsies)	190.484,85	euros
Total acreditat DPO 2015 (Can Torras)	126.297,57	euros



11. EXISTÈNCIES

Per la pròpia activitat de la Fundació no hi ha productes en quantitat i qualitat rellevants per a comptabilitzar-los en la partida d'existències, ja que les compres s'ajusten al consum propi immediat i en cap cas se'ls hi dona un altre destí; per aquesta raó tampoc hi ha compromisos de compra, venda o contractes de futur.

12. MONEDA ESTRANGERA

No hi ha cap operació realitzada amb moneda estrangera.

13. FONS PROPIS

Concepte	Saldo	Traspàs	Moviment	Saldo
	31/12/2015	Resultat	Exercici	31/12/2016
Fons Social	49.781,83	0,00	0,00	49.781,83
Reserves voluntàries	7.336.549,50	228.335,49	0,00	7.564.884,99
Resultat del exercici	228.335,49	-228.335,49	73.391,44	73.391,44
Total	7.614.666,82	0,00	73.391,44	7.688.058,26

El fons socials correspon a inversions financeres que es van aportar com a fons dotacional a la constitució de la Fundació a l'any 1977, segons consta en l'escriptura de fundació de l'entitat.

El compte de Reserves, incorpora les regularitzacions de les pagues de vacances del període anterior, així com els ingressos cobrats en l'exercici 2016 del Pla de Salut que es van meritjar a l'exercici 2015 per un import total de 390.802,67, segons el detall següent:

- Periodificació de vacances 2015 (Salaris i Seguretat Social) 221.446,45
- Increment tarifes i objectius Pla de Salut 2015 161.833,60
- Diferència Subvenció CAE exercici 2015 7.522,60

El resultat positiu de l'exercici anterior augmenta les reserves en compliment de l'acord de Patronat adoptat en la reunió ordinària del dia 20 de juny de 2016, en la què van ser aprovats els comptes de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015.

No hi ha cap desemborsament pendent.



14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Fundació no ha rebut en aquest ni en exercicis anteriors subvencions, donacions ni llegats de capital.

El detall i evolució de les subvencions a l'explotació rebudes per conceptes i organismes atorgants és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, Subvenció plurianual programa manteniment Serveis Social	94.784,76	105.316,40
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies la Subvenció plurianual Programa Manteniment Serveis Social (corresponent exercicis anteriors)	7.522,68	0,00
Formació al personal	9.347,43	16.831,26
Donatius diversos	13.144,55	8.859,00
Herència rebudes	149.958,73	0,00
TOTAL	274.758,15	131.006,66

Concepte	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2015
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, Subvenció plurianual Programa Manteniment Serveis Socials	82.748,52	94.784,76
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies la Subvenció plurianual Programa Manteniment Serveis Social (corresponent exercicis anteriors)	0,00	7.522,68
Formació al personal	12.950,50	9.347,43
Donatius diversos	8.069,70	13.144,55
Herència rebudes	0,00	149.958,73
TOTAL	103.768,72	274.758,15

En el marc del conveni pluriennal signat l'any 2016, al llarg de l'exercici s'ha rebut, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, un total de 105.316,40 euros en concepte de subvenció del Programa de Manteniment de Serveis Socials Línia J per a 12 places d'atenció diürna per a persones amb discapacitat psíquica a la Residència Les Hortènsies i un total de 7.522,60 euros corresponents a la regularització d'usuaris de l'any 2015 i que comptablement s'han imputat directament a compte de Reserves per tractar-se d'un import meritat a l'any 2015.

La formació del personal ha estat subvencionada amb 16.831,26 euros.

S'ha rebut un total de 8.859,00 euros en concepte de diversos donatius.

15. SITUACIÓ FISCAL

15.1 Impost sobre beneficis

La Fundació va comunicar en temps i forma a l'Agencia Estatal de Administració Tributaria del Ministerio de Economía y Hacienda, que compleix tots els requisits previstos a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, i que la seva activitat està declarada exempta del Impost sobre Societats segons s'estableix al Capítol 2, article 7, apartat segon, i en el seu defecte, a l'apartat primer, lletres b) i d), d'aquesta llei.

Tots els ingressos ordinaris obtinguts al llarg de l'exercici pertanyen a l'activitat assistencial pròpia de la



finalitat fundacional, exempta del Impost sobre Societats, d'acord amb els articles ja esmentats. D'altra banda, els donatius i donacions estan exempts segons l'article 6, apartat primer, lletra a), i els rendiments del patrimoni mobiliari i immobiliari, interessos i lloguers, d'acord amb l'apartat segon del mateix article 6 d'aquesta Llei 49/2002.

Els saldos amb Administracions Públiques al 2016 i 2015 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2016		Saldo a 31/12/2015	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social creditora		257.615,82		325.386,76
Administracions públiques deutores per subvencions concedides	10.381,18		23.320,06	
Hisenda Pública Retencions IRPF		104.515,53		108.832,07
Administracions Públiques	10.381,18	362.131,35	23.320,06	434.218,83

La conciliació del resultat comptable de l'exercici de 2016, respecte la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

CONCEPTE	IMPORT (€)
Resultat de l'exercici	73.391,44
* Diferències permanents	
Ajust règim fiscal entitats sense fins lucratiu (Llei 49/2002)	-73.391,44
* Diferències temporals	0,00
Bases Imposables negatives	0,00
BASE IMPONIBLE	0,00
Tipus impositiu (10%)	0,00
CUOTA ÍNTEGRA	0,00
- Deduccions	0,00
CUOTA LÍQUIDA	0,00
* Pagaments a compte i retencions	0,00
- Pagaments fraccionats	0,00
- Retencions	0,00
QUOTA A INGRESAR (RETORNAR)	0,00

15.2 Altres tributs

No hi ha cap circumstància de caràcter significatiu en relació a altres tributs.



16. INGRESSOS I DESPESES

Detall de les partides 5.a, 5.b, 5.c i 7.b de la compte de pèrdues i guanys.

5.a Consum de mercaderies

	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Alimentació	609.028,46	599.040,53
Productes farmacèutics	111.533,15	101.376,09
Rober	36.571,06	86.434,22
Bugaderia	37.806,24	65.232,39
Petit utilatge	11.816,84	25.407,55
Material sanitari	169.562,86	166.962,49
Material assistencial	32.073,87	13.769,05
Higiene	17.062,44	18.546,07
Neteja	36.578,38	45.658,87
Dinamització	958,02	5.912,70
Devolucions mercaderies	-2.289,66	-4.360,22
Total	1.060.701,66	1.123.979,74

5.b Consum d'altres matèries consumibles

	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Combustibles	1.422,11	1.970,60
Material d'oficina i informàtic	11.721,40	7.793,93
Altres	578,92	0,00
Devolucions	-321,95	0,00
Total	13.400,48	9.764,53

5.c Treballs realitzats per altres empreses

	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Servei de cuina	675.619,95	715.275,15
Transport d'usuaris	82,94	78,99
Transport analítiques	3.250,06	3.010,48
Servei de neteja	0,00	365.739,94
Transport bugaderia	19.647,67	0,00
Serveis sanitaris	60.445,17	68.175,87
Altres serveis	2.929,68	5.427,96
Total	761.975,47	1.157.708,39



En el mes d'octubre del 2015 la Fundació assumeix amb personal propi (subrogat) les tasques de neteja que fins a les hores estaven externalitzades.

Totes les adquisicions i compres de serveis s'han realitzat a empreses d'àmbit estatal.

Detall de la partida 7.b de la compte de pèrdues i guanys.

7.b Carregues Socials

	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Seguretat Social empresa	1.908.812,66	1.862.361,02
Formació de personal	24.088,78	12.643,79
Total	1.932.901,44	1.875.004,81

No hi ha cap aportació ni dotació per a pensions.

No hi ha operacions realitzades amb empreses del grup o associades ni tampoc amb moneda estrangera.

Al compte de pèrdues i guanys no hi cap partida que tingui el seu origen fora de l'activitat normal de la Fundació.

Ingressos per la prestació dels serveis propis de l'activitat fundacional que es porten a terme en la seva totalitat a la comarca del Maresme, incloent també els 105.316,40 euros de subvenció pel manteniment de l'activitat del Centre de Dia per a Discapacitats Psíquics i els 16.831,26 euros de subvenció oficial per a la formació del personal.

1.b Prestació de serveis, més les subvencions per l'activitat

	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Atenció Geriàtrica	6.365.984,07	6.176.123,72
Atenció Persones amb Discapacitat	5.810.764,20	5.807.777,12
Total	12.176.748,27	11.983.900,84

17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Les provisions referenciades en l'apartat 4.13 ascendeixen a 56.619,77 d'acord amb el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/16
Provisió reclamació plus de transport (a)	0,00	25.588,91	0,00	25.588,91
Retribucions complements vacances (b)	0,00	31.030,86	0,00	31.030,86
Total llarg termini:	0,00	56.619,77	0,00	56.619,77



A l'exercici anterior es van dotar provisions a curt termini.

- (a) Al mes de març de l'any 2015 els treballadors de la Residència Les Hortènsies varen presentar una reclamació de quantitat per cobrar en el plus de distància el quilometratge enlloc de transport públic, en constatar que el transport públic d'Alella havia modificat els horaris des de l'1 de gener de 2014. Aquest fet va passar desapercbut per ambdues parts.

Aquesta reclamació es va atendre i es va procedir a fer la regularització. No obstant, un col·lectiu de 15 treballadors que havia canviat de residència es va veure afectat per l'aplicació del topall en l'import a cobrar en concepte de plus de distància (acord signat davant TLC al 1999) i va presentar demanda per tal no s'apliqués aquest acord.

La sentència nº 5491/2016 de data 29/09/2016 de la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia confirma la Sentència nº 43/2016 de data 26/01/2016 dictada pel Jutjat Social nº1 de Mataró i aclarida per auto del 10/03/2016. En la nòmina del mes d'octubre de 2016 es procedí a aplicar la sentència restant pendent el càlcul de la diferència de la part retroactiva al març del 2014.

El dia 7 d'abril de 2017 s'ha rebut el requeriment per executar a títol individual la sentència.

A 31 de desembre de 2016, la Fundació estima el possible impacte en les retribucions en 25.888,31 euros per a l'any 2016, dotant el mencionat import en l'exercici.

- (b) L'any 2016 ha estat presentada demanda de conflicte col·lectiu, en la que es reclama la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any.

Aquest demanda és de caràcter sectorial. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:

- Complement d'atenció continuada.
- Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

A 31 de desembre de 2016, la Fundació estima el possible impacte en les retribucions en 31.030,86.885 euros per a l'any 2016, dotant el mencionat import en l'exercici.

18. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

En compliment de l'acord de Patronat adoptat per unanimitat en la reunió celebrada el 20 de juny de 2016, es traslladà el resultat positiu de l'exercici 2015 a reserves, augmentant aquestes en 228.335,49 euros.

Malgrat seguir immersos en una situació d'ajustos pressupostaris i prioritant les obligacions ordinàries de gestió per a mantenir el nivell de qualitat exigible en els serveis prestats, en funció de la disponibilitat de tresoreria al llarg de l'exercici 2016 s'han fet inversions per un valor total de 285.765,00 euros, de les quals 208.548,00 euros corresponen al canvi dels servidors i de la xarxa informàtica, la resta a renovació de maquinària de bugaderia i mobiliari dels centres.

En els exercicis 2016 i 2015, no s'ha produït cap increment ni disminució de la dotació fundacional de l'Entitat.

En els exercicis 2016 i 2015, s'han acomplert amb el previst a l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril



del Llibre Tercer del codi civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i de la resta dels ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé a l'increment dels fons propis de la Fundació.

19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Totes les instal·lacions i equips incorporats compleixen amb la normativa mediambiental de la Comunitat Europea i cap requereix d'una protecció extraordinària. Es realitza, per part d'empreses homologades i degudament autoritzades, el corresponent manteniment de les calderes de calefacció i aigua sanitària, aires condicionats i de tots aquells equips, que d'un mal funcionament es pot despendre una possible contaminació. El cost d'aquest manteniment és de 38.931,30 euros i el de les analítiques de control és de 2.929,68 euros.

En relació al tractament dels residus generats, es procedeix a la seva selecció per categories i nivell contaminant.

Les deixalles de caràcter domèstic es classifiquen en orgàniques, que tenen un tractament totalment diferenciat, i les que no ho són, es separen per matèries per a facilitar-ne el seu reciclatge. El tractament d'aquests residus depèn dels Serveis Municipals, excepte els olis de cuinar dels quals s'encarrega de contractar la seva recollida la mateixa empresa que gestiona el servei de cuina.

Les deixalles de caràcter sanitari estan a càrrec d'una empresa autoritzada amb un cost de 1.495,98 euros.

A la deixalleria es deriven tots aquells materials, degudament classificats, que la pròpia normativa ja preveu, com poden ser les tintes d'impressora, els tòners, mobiliari, ferros, fustes, etc.

20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

21. NEGOCIS CONJUNTS

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

22. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

23. FETS POSTERiors AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici a 31 de desembre de 2016 que pugui significar una variació en la situació de la Fundació Privada Sant Francesc d'Assís i que no s'hagi tingut en compte a l'hora de redactar aquesta memòria.



24- Retribució dels membres del Patronat i alta direcció

El Sr. Amadeu Cristià Cerezo, vocal del Patronat, està vinculats a la Fundació mitjançant contractes laborals ordinaris desenvolupant els càrrecs de Direcció Administrativa del conjunt de la Fundació i amb una retribució per aquest 2016 de 93.407,35€.

El Sr José Maria Cuartero i Olona, ha estat vocal del Patronat fins al dia 8/02/2016 en què presenta la seva renúncia com a patró. Fins aquesta data ha estat vinculat mitjançant contracte laboral ordinari, desenvolupant el càrrec de Direcció Assistencial. La retribució fins al 28/02/2016, que inclou guàrdies, DPO i part meritada de les pagues extres, ha estat de 23.559,17€. A partir del dia 1/03/2016 es formalitza un contracte d'alta direcció per desenvolupar el càrrec de Direcció General de la Fundació. I la retribució corresponen de març a desembre de 2016 ha estat de 79.553,60€

En ambdós casos, les incorporacions al Patronat varen ser molt posteriors a la contractació laboral i càrrec de màxima responsabilitat en l'organigrama de gestió de la Fundació, i el seu nomenament fou degut precisament a la voluntat d'incorporar al Patronat a les dues persones responsables de la gestió. Els salaris que perceben són únicament per la seva activitat com a empleats de la Fundació i d'acord amb les seves responsabilitats de gestió i en cap cas, aquestes retribucions laborals varen millorar com a conseqüència de la seva posterior incorporació al Patronat, i no reben tampoc cap altre tipus de compensació per ser membres del Patronat al igual que tots els altres patrons.

A banda, hi ha la vinculació, mitjançant contracte laboral indefinit a temps complet, d'en Josep Oriol Cristià Ibran, fill del vocal Amadeu Cristià Cerezo, amb la categoria d'oficial administratiu i l'antiguitat del 22 de maig de 2006. Aquesta contractació laboral també és anterior a la incorporació del Sr. Amadeu Cristià al Patronat de la Fundació i la seva retribució anual, per aquest exercici 2016, ha estat de 37.325,70 euros, al mateix nivell que els seus companys de departament. En cap cas es tracta d'una contractació laboral fora de les regles de conveni i respon a les necessitats ordinàries de l'entitat on la relació de parentiu no altera el vincle laboral existent.

En compliment de la legalitat vigent tot seguit es relacionen els càrrecs i les retribucions brutes anuals de tot el personal de la Fundació en funcions directives:

Direcció General	103.112,77	euros bruts anuals.
Direcció Assistencial de Servei	51.006,86	euros bruts anuals.
Direcció Assistencial de Servei	43.178,46	euros bruts anuals.
Direcció Assistencial de Servei	43.602,09	euros bruts anuals.
Direcció Assistencial de Servei	29.189,77	euros bruts anuals.
Direcció de Gestió General	93.407,35	euros bruts anuals.
Direcció de Gestió de Servei	49.217,03	euros bruts anuals.
Direcció de Gestió de Servei	49.273,91	euros bruts anuals.
Direcció de Gestió de Servei	35.476,38	euros bruts anuals.

Durant l'exercici 2016 i 2015, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Patronat ni al personal directiu, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del patronat ni personal directiu.



25. ALTRA INFORMACIÓ

25.1. Informació del personal empleat

Personal equivalent contractat al llarg de l'exercici 2016:	287,56		
Distribució per categories i sexes,			
Personal facultatiu d'atenció directa	3,20	dones	5,63 homes
Personal diplomad d'atenció directa	33,77	dones	9,15 homes
Personal auxiliar d'atenció directa	156,82	dones	15,49 homes
Personal qualificat d'atenció indirecta	6,59	dones	4,25 homes
Personal auxiliar d'atenció indirecta	31,04	dones	4,20 homes
Personal amb funcions administratives	9,47	dones	7,95 homes
Total	240,89	dones	46,67 homes
Personal equivalent amb contracte a 31 de desembre de 2016:	268,36		
Distribució per categories i sexes,			
Personal facultatiu d'atenció directa	3,00	dones	5,51 homes
Personal diplomad d'atenció directa	31,85	dones	9,45 homes
Personal auxiliar d'atenció directa	144,45	dones	13,93 homes
Personal qualificat d'atenció indirecta	7,42	dones	3,88 homes
Personal auxiliar d'atenció indirecta	27,73	dones	4,29 homes
Personal amb funcions administratives	8,04	dones	8,81 homes
Total	222,49	dones	45,87 homes
Personal equivalent contractat al llarg de l'exercici 2015:	264,22		
Distribució per categories i sexes,			
Personal facultatiu d'atenció directa	3,14	dones	5,92 homes
Personal diplomad d'atenció directa	32,00	dones	8,73 homes
Personal auxiliar d'atenció directa	154,63	dones	12,06 homes
Personal qualificat d'atenció indirecta	7,12	dones	4,97 homes
Personal auxiliar d'atenció indirecta	15,53	dones	4,21 homes
Personal amb funcions administratives	9,38	dones	6,23 homes
Total	222,10	dones	42,12 homes
Personal equivalent amb contracte a 31 de desembre de 2015:	258,87		
Distribució per categories i sexes,			
Personal facultatiu d'atenció directa	3,00	dones	6,51 homes
Personal diplomad d'atenció directa	32,83	dones	7,61 homes
Personal auxiliar d'atenció directa	142,70	dones	12,61 homes
Personal qualificat d'atenció indirecta	4,33	dones	4,88 homes
Personal auxiliar d'atenció indirecta	24,59	dones	4,07 homes
Personal amb funcions administratives	9,04	dones	6,70 homes
Total	216,49	dones	42,38 homes



25.2. Informació de la composició del Patronat

La composició del Patronat de la Fundació Privada Sant Francesc d'Assís, a 31 de desembre de 2016, la que seguidament detallam:

President:	Jaume VILARDAGA RIBERA
Vicepresident:	Evarist FELIU FRASNEDO
Vocals:	Amadeo CRISTIÀ CEREZO
	Francisco Javier NIÑO NUÑEZ
	Nuria TORAN FUENTES
	Adela VIVES BELMONTE

El càrrec de Secretari l'exerceix el Sr. Josep M. BOSCH VIDAL, el qual no té la condició de patró.

D'acord amb el que està establert en els Estatuts i la Legislació vigent de Fundacions, tots els membres del Patronat desenvolupen gratuïtament les funcions pròpies del seu càrrec de patrons.

El dia 8 de febrer de 2016 el Sr. Josep Maria Cuartero Olona presenta la renúncia voluntària com a patró que és acceptada per unanimitat.

El dia 11 d'abril de 2016 fou nomenada nou patró la Sra. Núria Toran Fuentes

25.3. Operacions per a les quals s'ha tramitat alguna autorització

No hi ha cap partida que faci referència a aquest apartat.

25.4. Operacions amb algun tipus de garantia

Actualment no hi ha cap operació amb garanties hipotecaries o d'altres tipus.

25.5. Honoraris per auditoria de comptes

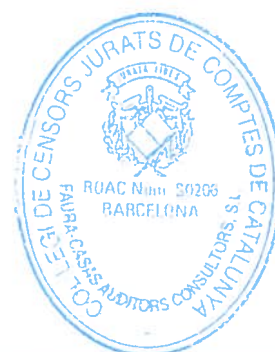
Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2016 són de 5.900 euros (no inclòs segells i taxes, ni IVA) per l'auditoria dels comptes anuals i de 30.380 euros pel que fa a altres serveis.

Els honoraris d'auditoria de l'exercici anterior van ser de 6.000 euros (no inclòs segells i taxes, ni IVA) per l'auditoria dels comptes anuals.

25.6 Llei de lluita contra la morositat

La Fundació manté una política de pagament de 60 dies data factura i per tant es compleix amb els terminis establerts en la Llei 15/2010 de 5 de juliol. Tanmateix es produeixen situacions puntuals en que el termini pot ser sobrepassat.

El termini mig de pagament de les factures ha estat de 83,17 dies a l'exercici 2016 i de 62,13 dies a l'exercici 2015.



25.7 Altra informació

La Fundació no forma part de cap conjunt de societats.

S'han mantingut les mesures de contenció de la despesa ja adoptades en anys anteriors, però malgrat això, en cap cas s'ha vist afectada la bona qualitat dels serveis prestats. El control estricte dels costos i l'excel·lent col·laboració del personal, ha permès fer front als ajustos econòmics i mantenir els resultats positius necessaris per la viabilitat de l'Entitat.

Una major normalitat en els pagaments per part de l'Administració ens ha permès una liquiditat més correcta, i així poder pagar als proveïdors al seu venciment sense necessitat de finançament extern.

El futur immediat es segueix platejant en un escenari de gran austeritat on caldrà mantenir amb fermesa les mesures ja adoptades per continuar amb uns serveis sostenibles que ens permetin la viabilitat de la Fundació.

26. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La Fundació porta a terme la seva activitat assistencial, tal com ja s'ha detallat en la nota número 1 d'aquesta memòria, en tres centres totalment diferenciats, algun d'ells amb més d'una línia de servei.

Any 2016

Centre	Línia de servei	Nombre d'usuaris	Nombre d'estades
Can Torras	CSS - Convalescència	353	12.174
	CSS - Mitja i llarga estada	268	21.677
	CSS - Hospital de dia	84	5.637
	CSS - Particular	51	1.237
	CSS - Hospital de dia particular	3	83
Les Hortènsies	Residència discapacitats psíquics	161	56.832
	Centre de dia discapacitats psíquics	12	2.634
Montserrat	Residència geriàtrica assistida	109	25.060

Personal equivalent contractat a Can Torras:

104,49

Distribució per categories i sexes,

Personal facultatiu d'atenció directa	3,20	dones	4,59	homes
Personal diplomatiu d'atenció directa	13,97	dones	5,84	homes
Personal auxiliar d'atenció directa	48,23	dones	4,28	homes
Personal qualificat d'atenció indirecta	1,67	dones	1,37	homes
Personal auxiliar d'atenció indirecta	10,60	dones	2,40	homes
Personal amb funcions administratives	3,96	dones	4,38	homes

Personal equivalent contractat a Les Hortènsies:

144,22

Distribució per categories i sexes,

Personal facultatiu d'atenció directa	0,00	dones	1,00	homes
Personal diplomatiu d'atenció directa	15,31	dones	2,32	homes
Personal auxiliar d'atenció directa	85,44	dones	10,69	homes
Personal qualificat d'atenció indirecta	4,02	dones	2,00	homes
Personal auxiliar d'atenció indirecta	14,97	dones	1,56	homes
Personal amb funcions administratives	4,25	dones	2,66	homes



Personal equivalent contractat al Montseny:	38,85		
Distribució per categories i sexes,			
Personal facultatiu d'atenció directa	0,00	dones	0,04 homes
Personal diplomad d'atenció directa	4,50	dones	1,00 homes
Personal auxiliar d'atenció directa	23,14	dones	0,50 homes
Personal qualificat d'atenció indirecta	0,91	dones	0,88 homes
Personal auxiliar d'atenció indirecta	5,48	dones	0,24 homes
Personal amb funcions administratives	1,25	dones	0,91 homes

Any 2015

<u>Centre</u>	<u>Línia de servei</u>	<u>Nombre d'usuaris</u>	<u>Nombre d'estades</u>
Can Torras	CSS - Convalescència	339	12.162
	CSS - Mitja i llarga estada	283	21.677
	CSS - Hospital de dia	85	5.736
	CSS - Particular	21	360
Les Hortènsies	Residència discapacitats psíquics	160	56.866
	Centre de dia discapacitats psíquics	12	2.634
Montseny	Residència geriàtrica assistida	120	24.590
Personal equivalent contractat a Can Torras:		96,90	
Distribució per categories i sexes,			
	Personal facultatiu d'atenció directa	3,14	dones 4,67 homes
	Personal diplomad d'atenció directa	13,07	dones 5,64 homes
	Personal auxiliar d'atenció directa	47,61	dones 3,72 homes
	Personal qualificat d'atenció indirecta	2,40	dones 1,59 homes
	Personal auxiliar d'atenció indirecta	5,23	dones 2,29 homes
	Personal amb funcions administratives	3,86	dones 3,68 homes
Personal equivalent contractat a Les Hortènsies:		133,46	
Distribució per categories i sexes,			
	Personal facultatiu d'atenció directa	0,00	dones 1,00 homes
	Personal diplomad d'atenció directa	15,54	dones 2,00 homes
	Personal auxiliar d'atenció directa	83,65	dones 8,34 homes
	Personal qualificat d'atenció indirecta	3,74	dones 2,35 homes
	Personal auxiliar d'atenció indirecta	8,88	dones 1,64 homes
	Personal amb funcions administratives	4,32	dones 2,00 homes
Personal equivalent contractat al Montseny:		33,86	
Distribució per categories i sexes,			
	Personal facultatiu d'atenció directa	0,00	dones 0,25 homes
	Personal diplomad d'atenció directa	3,39	dones 1,09 homes
	Personal auxiliar d'atenció directa	23,37	dones 0,00 homes
	Personal qualificat d'atenció indirecta	0,98	dones 1,03 homes
	Personal auxiliar d'atenció indirecta	1,72	dones 0,28 homes
	Personal amb funcions administratives	1,20	dones 0,55 homes



Compte de pèrdues i guanys del Centre Sociosanitari "Can Torras"			
Places de llarga estada		Exercici 2016	Exercici 2015
600	Compres destinades a l'activitat	295.761,40	303.691,53
602	Compres d'altres aprovisionaments	2.733,55	1.888,80
607	Treballs realitzats per altres entitats	156.920,96	261.509,89
6080	Devolució de compres destinades a l'activitat	-1.191,46	-1.561,32
6082	Devolució d'altres aprovisionaments	-57,39	0,00
	COMPRES	454.167,06	565.528,90
621	Lloguer vehicle	270,19	0,00
622	Reparacions i conservacions	40.782,78	51.592,58
623	Serveis de professionals independents	50.858,80	42.414,94
625	Assegurances	7.219,91	6.776,78
626	Serveis bancaris i similars	1.118,17	506,36
628	Subministraments	49.974,54	54.444,76
629	Altres serveis	1.885,17	2.229,89
	SERVEIS EXTERIORS	152.109,56	157.965,31
631	Altres tributs	670,62	677,71
	TRIBUTS	670,62	677,71
640	Sous i salaris	1.629.971,75	1.544.173,53
641	Indemnitzacions	12.047,84	0,00
642	Seguretat social a càrrec de l'entitat	425.572,01	425.224,66
649	Altres despeses socials	5.855,01	3.432,90
	DESPESES DE PERSONAL	2.073.446,61	1.972.831,09
669	Altres despeses financeres	0,00	0,00
	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
671	Pèrdues immobilitzat material	2.701,53	58,83
	PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	2.701,53	58,83
680	Dotació amortització immobilitzat intangible	403,15	0,00
681	Dotació amortització immobilitzat material	91.164,33	88.601,15
	DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	91.567,48	88.601,15
705	Prestació de serveis contractats per l'admó	2.627.609,32	2.583.481,54
	Altres ingressos per prestació de serveis	7.323,73	6.435,94
	INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.634.933,05	2.589.917,48
740	Subvenció per a la formació	5.599,31	3.105,37
	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	5.599,31	3.105,37
769	Interessos comptes a la vista	2.710,28	2.328,33
	INGRESSOS FINANCERS	2.710,28	2.328,33
778	Ingressos extraordinaris	402,97	0,00
	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	402,97	0,00
	Total despeses	2.774.662,86	2.785.662,99
	Total ingressos	2.643.645,61	2.595.351,18
	RESULTAT DE L'EXERCICI	-131.017,25	190.311,81



Compte de pèrdues i guanys del Centre Sociosanitari "Can Torras"			
Places de convalescència		Exercici 2016	Exercici 2015
600	Compres destinades a l'activitat	175.133,72	176.973,04
602	Compres d'altres aprovisionaments	1.535,18	1.059,73
607	Treballs realitzats per altres entitats	88.920,06	147.993,25
6080	Devolució de compres destinades a l'activitat	-786,03	-373,26
6082	Devolució d'altres aprovisionaments	-32,23	0,00
	COMPRES	264.770,70	325.652,76
621	Lloguer vehicle	151,73	0,00
622	Reparacions i conservacions	22.903,98	28.946,30
623	Serveis de professionals independents	28.562,76	23.797,14
625	Assegurances	4.054,77	3.802,14
626	Serveis bancaris i similars	627,98	284,09
628	Subministraments	28.066,15	30.546,53
629	Altres serveis	1.058,73	1.251,09
	SERVEIS EXTERIORS	85.426,10	88.627,29
631	Altres tributs	376,63	380,23
	TRIBUTS	376,63	380,23
640	Sous i salaris	1.032.412,19	978.724,11
641	Indemnitzacions	7.631,01	0,00
642	Seguretat social a càrrec de l'entitat	268.554,20	269.514,80
649	Altres despeses socials	3.288,22	1.927,95
	DESPESES DE PERSONAL	1.312.885,62	1.250.166,86
669	Altres despeses financeres	0,00	0,00
	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
671	Pèrdues immobilitzat material	1.517,20	33,01
	PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	1.517,20	33,01
680	Dotació amortització immobilitzat intangible	226,42	0,00
681	Dotació amortització immobilitzat material	51.198,71	49.710,16
	DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	51.425,13	49.710,16
705	Prestació de serveis contractats per l'admó	1.665.238,49	1.638.147,97
	Altres ingressos per prestació de serveis	4.113,07	3.610,93
	INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.669.351,56	1.641.758,90
740	Subvenció per a la formació	3.144,62	1.744,01
	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	3.144,62	1.744,01
769	Interessos comptes a la vista	1.717,09	1.475,94
	INGRESSOS FINANCERS	1.717,09	1.475,94
778	Ingressos extraordinaris	252,52	0,00
	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	252,52	0,00
	Total despeses	1.716.401,38	1.714.570,31
	Total ingressos	1.674.465,79	1.644.978,85
	RESULTAT DE L'EXERCICI	-41.935,59	-69.591,46



Compte de pèrdues i guanys del Centre Sociosanitari "Can Torras"			
Places d'hospital de dia		Exercici 2016	Exercici 2015
600	Compres destinades a l'activitat	30.283,17	31.787,76
602	Compres d'altres aprovisionaments	350,19	249,90
607	Treballs realitzats per altres entitats	28.810,04	45.206,10
6080	Devolució de compres destinades a l'activitat	-4,72	- 33,34
6082	Devolució d'altres aprovisionaments	-7,35	0,00
	COMPRES	59.431,33	77.210,42
621	Lloguer vehicle	34,61	0,00
622	Reparacions i conservacions	5.224,61	6.826,01
623	Serveis de professionals independents	6.515,43	5.611,76
625	Assegurances	924,93	896,61
626	Serveis bancaris i similars	143,25	66,99
628	Subministraments	6.402,14	7.203,38
629	Altres serveis	241,51	295,03
	SERVEIS EXTERIORS	19.486,48	20.899,78
631	Altres tributs	85,91	89,66
	TRIBUTS	85,91	89,66
640	Sous i salaris	231.441,38	220.067,15
641	Indemnitzacions	1.710,69	0,00
642	Seguretat social a càrrec de l'entitat	60.427,41	60.600,69
649	Altres despeses socials	1.565,51	917,89
	DESPESES DE PERSONAL	295.144,99	281.585,73
669	Altres despeses financeres	0,00	0,00
	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
671	Pèrdues immobilitzat material	346,09	7,78
	PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	346,09	7,78
680	Dotació amortització immobilitzat intangible	51,65	0,00
681	Dotació amortització immobilitzat material	11.678,89	11.722,48
	DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	11.730,54	11.722,48
705	Prestació de serveis contractats per l'admó	371.979,06	367.319,20
	Altres ingressos per prestació de serveis	1.458,19	1.394,25
	INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	373.437,24	368.713,45
740	Subvenció per a la formació	1.497,14	830,31
	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	1.497,14	830,31
769	Interessos comptes a la vista	384,12	331,47
	INGRESSOS FINANCERS	384,12	331,47
778	Ingressos extraordinaris	55,48	0,00
	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	55,48	0,00
	Total despeses	386.225,34	391.515,85
	Total ingressos	375.373,98	369.875,23
	RESULTAT DE L'EXERCICI	-10.851,36	-21.640,62



Compte de pèrdues i guanys del Centre Sociosanitari "Can Torras"			
Activitat no contractada per l'Administració		Exercici 2016	Exercici 2015
600	Compres destinades a l'activitat	9.703,14	2.854,91
602	Compres d'altres aprovisionaments	167,59	31,37
607	Treballs realitzats per altres entitats	11.614,10	6.471,85
6080	Devolució de compres destinades a l'activitat	-45,12	-237,65
6082	Devolució d'altres aprovisionaments	-3,52	0,00
	COMPRES	21.436,19	9.120,48
621	Lloguer vehicles	16,56	0,00
622	Reparacions i conservacions	2.500,36	856,82
623	Serveis de professionals independents	3.118,11	704,40
625	Assegurances	442,65	112,54
626	Serveis bancaris i similars	68,55	8,41
628	Subministraments	3.063,90	904,19
629	Altres serveis	115,58	37,03
	SERVEIS EXTERIORS	9.325,71	2.623,39
631	Altres tributs	41,12	11,26
	TRIBUTS	41,12	11,26
640	Sous i salaris	69.663,51	19.728,23
641	Indemnitzacions	514,91	0,00
642	Seguretat social a càrrec de l'entitat	18.188,56	5.432,63
649	Altres despeses socials	123,98	72,69
	DESPESES DE PERSONAL	88.490,96	25.233,55
669	Altres despeses financeres	0,00	0,00
	DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
671	Pèrdues immobilitzat material	165,63	0,98
	PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	165,63	0,98
680	Dotació amortització immobilitzat intangible	24,72	0,00
681	Dotació amortització immobilitzat material	5.589,21	1.471,44
	DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	5.613,93	1.471,44
705	Prestació de serveis no contractats per l'admó	112.277,17	32.955,62
	Altres ingressos per prestació de serveis	449,01	106,88
	INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	112.726,18	33.062,50
740	Subvenció per a la formació	118,56	65,75
	SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS	118,56	65,75
769	Interessos comptes a la vista	115,95	29,72
	INGRESSOS FINANCERS	115,95	29,72
778	Ingressos extraordinaris	26,32	0,00
	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	26,32	0,00
	Total despeses	125.073,54	38.461,10
	Total ingressos	112.987,01	33.157,97
	RESULTAT DE L'EXERCICI	-12.086,53	-5.303,13



Compte de pèrdues i guanys del Centre Sociosanitari "Can Torras"
Consolidats tots els Serveis del Centre i Fonts de Finançament.

	Exercici 2016	Exercici 2015
600 Compres destinades a l'activitat	510.881,42	515.307,24
602 Compres d'altres aprovisionaments	4.786,51	3.229,80
607 Treballs realitzats per altres entitats	286.265,16	461.181,09
6080 Devolució de compres destinades a l'activitat	-2.027,90	-2.205,57
6082 Devolució d'altres aprovisionaments	-100,49	-0,00
COMPRES	799.804,70	977.512,56
621 Lloguer vehicles	473,09	0,00
622 Reparacions i conservacions	71.411,73	88.221,71
623 Serveis de professionals independents	89.055,10	72.528,24
625 Assegurances	12.642,28	11.588,07
626 Serveis bancaris i similars	1.957,95	865,85
628 Subministraments	87.506,73	93.098,86
629 Altres serveis	3.300,99	3.813,04
SERVEIS EXTERIORS	266.347,85	270.115,77
631 Altres tributs	1.174,28	1.158,86
TRIBUTS	1.174,28	1.158,86
640 Sous i salaris	2.963.488,83	2.762.693,02
641 Indemnitzacions	21.904,45	0,00
642 Seguretat social a càrrec de l'entitat	773.742,18	760.772,78
649 Altres despeses socials	10.832,72	6.351,43
DESPESES DE PERSONAL	3.769.968,18	3.529.817,23
669 Altres despeses financeres	0,00	0,00
DESPESES FINANCERES	0,00	0,00
671 Pèrdues immobilitzat material	4.730,45	100,60
PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	4.730,45	100,60
680 Dotació amortització immobilitzat intangible	705,94	0,00
681 Dotació amortització immobilitzat material	159.631,14	151.505,23
DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	160.337,08	151.505,23
705 Prestació de serveis contractats per l'admó	4.664.826,86	4.588.948,71
Prestació de serveis no contractats per l'admó	112.726,18	32.955,62
Altres ingressos per prestació de serveis	13.344,00	11.548,00
INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	4.790.448,03	4.633.452,33
740 Subvenció per a la formació	10.359,63	5.745,44
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	10.359,63	5.745,44
769 Interessos comptes a la vista	4.927,44	4.165,46
INGRESSOS FINANCERS	4.927,44	4.165,46
778 Ingressos extraordinaris	737,29	0,00
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	737,29	0,00
Total despeses	5.002.362,54	4.930.210,25
Total ingressos	4.806.472,39	4.648.363,23
RESULTAT DE L'EXERCICI	-195.890,15	-286.847,02



Compte de pèrdues i guanys de la Residència de Discapacitats Psíquics "Les Hortènsies"
Centre concertat amb el Secretaria d'Inclusió Social i Promoció de l'Autonomia Personals

	Exercici 2016	Exercici 2015	
600	Compres destinades a l'activitat	377.052,48	438.582,83
602	Compres d'altres aprovisionaments	6.433,57	5.087,81
607	Treballs realitzats per altres entitats	290.200,45	448.863,81
6080	Devolució de compres destinades a l'activitat	-174,99	-1.442,18
6082	Devolució altres aprovisionaments	-142,27	0,00
	COMPRES	673.369,24	891.092,27
621	Lloguers vehicles	5.392,66	0,00
622	Reparacions i conservacions	92.843,95	100.248,16
623	Serveis de professionals independents	88.972,61	71.261,80
625	Assegurances	10.619,93	13.275,38
626	Serveis bancaris i similars	2.902,22	1.571,64
628	Subministraments	151.166,29	168.336,90
629	Altres serveis	9.884,64	11.752,94
	SERVEIS EXTERIORS	361.782,30	366.446,82
631	Altres tributs	1.529,34	1.243,63
	TRIBUTS	1.529,34	1.243,63
640	Sous i salaris	3.404.282,23	3.159.972,79
641	Indemnitzacions	28.194,32	0,00
642	Seguretat social a càrrec de l'entitat	913.994,08	883.020,04
649	Altres despeses socials	11.955,91	4.572,06
795	Excés provisió indemnització	0,00	-3.012,97
	DESPESES DE PERSONAL	4.358.426,54	4.044.551,92
669	Altres despeses financeres	1.600,96	2.401,44
	DESPESES FINANCERES	1.600,96	2.401,44
671	Pèrdues immobilitzat material	79,32	11,01
	PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	79,32	11,01
680	Dotació amortització immobilitzat immaterial	679,38	0,00
681	Dotació amortització immobilitzat material	153.396,63	142.968,33
	DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	154.076,01	142.968,33
705	Prestació de serveis contractats per l'admó	5.790.010,95	5.789.880,34
	Altres ingressos per prestació de serveis	20.753,25	17.896,78
	INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	5.810.764,20	5.807.777,12
740	Subvenció per a la formació	5.500,00	2.787,40
	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	5.500,00	2.787,40
769	Interessos comptes a la vista	6.273,42	5.360,36
	INGRESSOS FINANCERS	6.273,42	5.360,36
778	Ingressos extraordinaris	607,59	0,00
	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	607,59	0,00
	Total despeses	5.550.863,71	5.448.715,42
	Total ingressos	5.823.145,21	5.815.924,88
	RESULTAT DE L'EXERCICI	272.281,50	367.209,46



Compte de pèrdues i guanys del Centre de Dia de Discapacitats Psíquics "Les Hortènsies"
Centre subvencionat pel Departament General de Promoció Social.

	Exercici 2016	Exercici 2015
600 Compres destinades a l'activitat	12.133,76	10.991,26
602 Compres d'altres aprovisionaments	248,48	176,79
607 Treballs realitzats per altres entitats	11.344,53	17.736,97
6080 Devolució de compres destinades a l'activitat	-6,83	-52,52
6082 Devolució altres aprovisionament	-5,50	0,00
COMPRES	23.714,44	28.852,50
621 Lloguer vehicle	210,81	0,00
622 Reparacions i conservacions	3.629,46	3.961,33
623 Serveis de professionals independents	3.478,12	2.815,93
625 Assegurances	415,16	524,58
626 Serveis bancaris i similars	113,45	62,10
628 Subministraments	5.909,40	6.651,88
629 Altres serveis	386,41	464,42
SERVEIS EXTERIORS	14.142,81	14.480,24
631 Altres tributs	59,79	49,14
TRIBUTS	59,79	49,14
640 Sous i salaris	52.468,62	52.468,62
642 Seguretat social a càrrec de l'entitat	14.086,97	14.661,79
649 Altres despeses socials	184,27	75,92
DESPESES DE PERSONAL	66.739,86	67.206,33
671 Pèrdues immobilitzat material	3,10	0,43
PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	3,10	0,43
680 Dotació amortització immobilitzat immaterial	26,56	0,00
681 Dotació amortització immobilitzat material	2.879,31	2.530,89
DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	2.905,87	2.530,89
740 Subvencions de l'Administració per a l'explotació	105.316,40	102.307,44
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	105.316,40	102.307,44
Total despeses	107.565,87	113.119,53
Total ingressos	105.316,40	102.307,44
RESULTAT DE L'EXERCICI	-2.249,47	-10.812,09



Compte de pèrdues i guanys de la Residència de Discapacitats Psíquics "Les Hortènsies"
Consolidats els serveis de Residència i Centre de Dia

	Exercici 2016	Exercici 2015
600 Compres destinades a l'activitat	389.186,24	449.574,09
602 Compres d'altres aprovisionaments	6.682,05	5.264,60
607 Treballs realitzats per altres entitats	301.544,98	466.600,78
6080 Devolució de compres destinades a l'activitat	-181,82	-1.494,70
6082 Devolució altres aprovisionament	-147,77	0,00
COMPRES	697.083,68	919.944,77
621 Lloguer vehicle	5.603,47	0,00
622 Reparacions i conservacions	96.473,41	104.209,49
623 Serveis de professionals independents	92.450,73	74.077,73
625 Assegurances	11.035,09	13.799,96
626 Serveis bancaris i similars	3.015,67	1.633,74
628 Subministraments	157.075,69	174.988,78
629 Altres serveis	10.271,05	12.217,36
SERVEIS EXTERIORS	375.925,11	380.927,06
631 Altres tributs	1.589,13	1.292,77
TRIBUTS	1.589,13	1.292,77
640 Sous i salaris	3.456.750,85	3.212.441,41
641 Indemnitzacions	28.194,32	0,00
642 Seguretat social a càrrec de l'entitat	928.081,05	897.681,83
649 Altres despeses socials	12.140,18	4.647,98
795 Excés provisió indemnització	0,00	-3.012,97
DESPESES DE PERSONAL	4.425.166,40	4.111.758,25
669 Altres despeses financeres	1.600,96	2.401,44
DESPESES FINANCERES	1.600,96	2.401,44
671 Pèrdues immobilitzat material	82,42	11,44
PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	82,42	11,44
680 Dotació amortització immobilitzat immaterial	705,94	0,00
681 Dotació amortització immobilitzat material	156.275,94	145.499,22
DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	156.981,88	145.499,22
705 Prestació de serveis contractats per l'admó	5.790.010,95	5.789.880,34
Altres ingressos per prestació de serveis	20.753,25	17.896,78
INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	5.810.764,20	5.807.777,12
740 Subvenció per a la formació	5.500,00	2.787,40
Subvencions de l'Administració per a l'explotació	105.316,40	102.307,44
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	110.816,40	105.094,84
769 Interessos comptes a la vista	6.273,42	5.360,36
INGRESSOS FINANCERS	6.273,42	5.360,36
778 Ingressos extraordinaris	607,59	0,00
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	607,59	0,00
Total despeses	5.658.429,58	5.561.834,95
Total ingressos	5.928.461,61	5.918.232,32
RESULTAT DE L'EXERCICI	270.032,03	356.397,37



Compte de pèrdues i guanys de la Residència Geriàtrica "Montserrat"
Places contractades per la Direcció General de Promoció Social

	Exercici 2016	Exercici 2015
600 Compres destinades a l'activitat	42.698,17	42.376,93
602 Compres d'altres aprovisionaments	505,34	329,28
607 Treballs realitzats per altres entitats	45.556,81	59.608,85
6080 Devolució de compres destinades a l'activitat	-20,91	-171,09
6082 Devolució altres aprovisionament	-16,92	0,00
COMPRES	88.722,49	102.143,97
621 Lloguer vehicle	434,26	0,00
622 Reparacions i conservacions	12.036,52	14.830,40
623 Serveis de professionals independents	8.563,50	5.690,04
625 Assegurances	916,66	1.108,60
626 Serveis bancaris i similars	228,48	137,91
627 Publicitat	71,67	0,00
628 Subministraments	15.173,50	17.102,06
629 Altres serveis	671,85	617,06
SERVEIS EXTERIORS	38.096,44	39.486,07
631 Altres tributs	355,93	347,99
TRIBUTS	355,93	347,99
640 Sous i salaris	204.124,28	184.848,32
641 Indemnitzacions	6.274,60	0,00
642 Seguretat social a càrrec de l'entitat	53.225,86	52.433,08
649 Altres despeses socials	286,95	422,85
DESPESES DE PERSONAL	263.911,69	237.704,25
662 Interessos de deutes	0,00	27,56
DESPESES FINANCERES	0,00	27,56
671 Pèrdues immobilitzat material	0,00	376,50
PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	0,00	376,50
680 Dotació amortització immobilitzat immaterial	181,52	0,00
681 Dotació amortització immobilitzat material	18.644,18	18.929,74
DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	18.825,70	18.929,74
705 Prestació de serveis contractats per l'administració	390.385,25	379.290,16
Altres ingressos per prestació de serveis	727,57	800,74
INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	391.112,82	380.090,90
740 Subvenció per a la formació	249,85	209,47
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	249,85	209,47
769 Interessos comptes a la vista	423,47	361,85
INGRESSOS FINANCERS	423,47	361,85
778 Ingressos extraordinaris	150,13	0,00
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	150,13	0,00
Total despeses	409.912,25	399.016,08
Total ingressos	391.936,27	380.662,22
RESULTAT DE L'EXERCICI	-17.975,98	-18.353,86



Compte de pèrdues i guanys de la Residència Geriàtrica "Montserrat"			
Activitat no contractada per l'Administració		Exercici 2016	Exercici 2015
600	Compres destinades a l'activitat	120.538,44	121.081,70
602	Compres d'altres aprovisionaments	1.426,58	940,85
607	Treballs realitzats per altres entitats	128.608,52	170.317,67
6080	Devolució de compres destinades a l'activitat	-59,03	-488,86
6082	Devolució altres aprovisionament	-47,77	0,00
	COMPRES	250.466,74	291.851,36
621	Lloguer vehicle	1.254,52	0,00
622	Reparacions i conservacions	34.772,15	42.843,39
623	Serveis de professionals independents	24.739,01	16.437,89
625	Assegurances	2.648,12	3.202,63
626	Serveis bancaris i similars	660,05	398,45
627	Publicitat	207,07	0,00
628	Subministraments	43.834,55	49.405,94
629	Altres serveis	1.940,87	1.782,57
	SERVEIS EXTERIORS	108.801,82	114.070,87
631	Altres tributs	1.028,25	1.005,31
	TRIBUTS	1.028,25	1.005,31
640	Sous i salaris	589.692,34	534.006,21
641	Indemnitzacions	18.126,63	0,00
642	Seguretat social a càrrec de l'entitat	153.763,57	151.473,33
649	Altres despeses socials	828,93	1.221,53
	DESPESES DE PERSONAL	762.411,47	686.701,07
662	Interessos de deutes	0,00	79,61
	DESPESES FINANCERES	0,00	79,61
671	Pèrdues immobilitzat material	0,00	1.087,68
	PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	0,00	1.087,68
680	Dotació amortització immobilitzat immaterial	524,41	0,00
681	Dotació amortització immobilitzat material	53.860,96	54.685,93
	DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	54.385,37	54.685,93
705	Prestació de serveis no contractats per l'admó	1.182.369,28	1.160.292,59
	Altres ingressos per prestació de serveis	2.053,95	2.287,90
	INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.184.423,23	1.162.580,49
740	Subvenció per a la formació	721,78	605,12
	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	721,78	605,12
769	Interessos comptes a la vista	1.223,34	1.045,33
	INGRESSOS FINANCERS	1.223,34	1.045,33
778	Ingressos extraordinaris	433,69	0,00
	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	433,69	0,00
	Total despeses	1.177.093,65	1.149.481,83
	Total ingressos	1.186.802,04	1.164.230,94
	RESULTAT DE L'EXERCICI	9.708,39	14.749,11



**Compte de pèrdues i guanys de la Residència Geriàtrica "Montserrat"
Consolidades les diferents Fonts de Finançament de la Residència**

	Exercici 2016	Exercici 2015
600 Compres destinades a l'activitat	163.236,61	163.458,63
602 Compres d'altres aprovisionaments	1.931,92	1.270,13
607 Treballs realitzats per altres entitats	174.165,33	229.926,52
6080 Devolució de compres destinades a l'activitat	-79,94	-659,95
6082 Devolució altres aprovisionament	-64,69	0,00
COMPRES	339.189,23	393.995,33
621 Lloguer vehicle	1.688,78	0,00
622 Reparacions i conservacions	46.808,67	57.673,79
623 Serveis de professionals independents	33.302,51	22.127,93
625 Assegurances	3.564,78	4.311,23
626 Serveis bancaris i similars	888,53	536,36
627 Publicitat	278,74	0,00
628 Subministraments	59.008,05	66.508,00
629 Altres serveis	2.612,72	2.399,63
SERVEIS EXTERIORS	148.152,78	153.556,94
631 Altres tributs	1.384,18	1.353,30
TRIBUTS	1.384,18	1.353,30
640 Sous i salaris	793.816,62	718.854,53
641 Indemnitzacions	24.401,23	0,00
642 Seguretat social a càrrec de l'entitat	206.989,43	203.906,41
649 Altres despeses socials	1.115,88	1.644,38
DESPESES DE PERSONAL	1.026.323,16	924.405,32
662 Interessos de deutes	0,00	107,17
DESPESES FINANCERES	0,00	107,17
671 Pèrdues immobilitzat material	0,00	1.464,18
PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	0,00	1.464,18
680 Dotació amortització immobilitzat immaterial	705,93	0,00
681 Dotació amortització immobilitzat material	72.505,14	73.615,67
DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS	73.211,07	73.615,67
705 Prestació de serveis contractats per l'admó	390.385,25	379.290,16
Prestació de serveis no contractats per l'admó	1.182.369,28	1.160.292,59
Altres ingressos per prestació de serveis	2.781,51	3.088,64
INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.575.536,04	1.542.671,39
740 Subvenció per a la formació	971,63	814,59
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	971,63	814,59
769 Interessos comptes a la vista	1.646,81	1.407,18
INGRESSOS FINANCERS	1.646,81	1.407,18
778 Ingressos extraordinaris	583,82	0,00
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	583,82	0,00
Total despeses	1.588.260,42	1.548.497,91
Total ingressos	1.578.738,30	1.544.893,16
RESULTAT DE L'EXERCICI	-9.522,12	-3.604,75



Compte de pèrdues i guanys sense origen o destinació específica a un dels centres d'activitat

623	Serveis de professionals independents SERVEIS EXTERIORS	0,00 0,00	713,39 713,39
659	Altres despeses de la gestió corrent ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	89,30 89,30	0,00 0,00
740	Donatius i herències SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	8.859,00 8.859,00	163.103,28 163.103,28
778	Ingressos excepcionals ALTRES RESULTATS	1,98 1,98	0,00 0,00
	Total despeses	89,30	713,39
	Total ingressos	8.860,98	163.103,28
	RESULTAT DE L'EXERCICI	8.771,68	162.389,89

Signat:



President Jaume Vilardaga Ribera

Alella, a 19 de juny de 2017



Secretari Josep M Bosch Vidal

