

Luis Dueñas Laita
AUDITOR DE CUENTAS
C/ Fonolls n° 14
08430 La Roca

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

Al Patronat de **FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL ORIENTA**

1. Hem auditat els comptes anuals de FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL ORIENTA, que comprenen el Balanç de Situació al 31 de desembre de 2016, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis del Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, la Memòria dels Comptes Anuals i l'Informe de Gestió corresponents al exercici anual finalitzat a la data esmentada, la formulació dels quals es responsabilitat del Patronat de la Fundació. La nostra responsabilitat és expressar una opinió professional sobre els mencionats comptes anuals considerats en el seu conjunt, basada en el treball realitzat, que se ha dut a terme d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, les quals requereixen l'examen mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació global, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.
2. D'acord amb la legislació vigent, els membres del Patronat presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més dels imports de l'exercici 2016, els corresponents a l'exercici anterior. Amb data 27 de abril de 2016, vàrem emetre el nostre informe de auditoria sobre els comptes anuals del exercici 2015. formulats conforme als principis y normes comptables vigents en l'esmenta't exercici, on vam expressar una opinió favorable .
3. En la nostra opinió professional, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2016, expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL ORIENTA al 31 de desembre de 2016 i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequades. de conformitat amb principis i normes comptables generalment acceptades, que mantenen uniformitat amb les aplicades l'exercici anterior.


Luis Dueñas Laita
R.O.A.C.: 19.967

Barcelona, 27 de abril de 2017

FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D' HIGIENE MENTAL ORIENTA
CR VIDAL I BARRAQUER, 28
08830 SANT BOI DE LLOBREGAT
NIF: G61522017

COMPTES ANUALS NORMALS DE L' EXERCICI 2016

- **BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2016**
- **PÈRDUES I GUANYES DE L'EXERCICI 2016**
- **ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L' EXERCICI 2016**
- **ESTATS DE FLUXE D' EFECTIU DE L' EXERCICI 2016**
- **MEMÒRIA ABREUJADA DE L' EXERCICI 2016**
- **INFORME DE GESTIÓ DE L' EXERCICI 2016**

BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2016 (COMPARATIU 2015)

ACTIU	Notes	2016	2015
		1.996.131,97	2.070.788,18
A) ACTIU NO CORRENT			
I. Immobilitzat intangible	8	24.155,42	36.052,88
1. Propietat Industrial		24.155,42	36.052,88
2. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	1.914.720,55	1.977.479,30
1. Terrenys i Construccions		1.216.209,31	1.237.953,03
2. Instal·lacions, maquinària i utillatge		555.935,84	597.465,78
3. Mobiliari		65.516,35	76.193,89
4. Equips processament informació		37.555,12	26.362,67
6. Altre Immobilitzat material		39.503,93	39.503,93
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	57.256,00	57.256,00
4. Altres actius financers		57.256,00	57.256,00
B) ACTIU CORRENT		1.786.317,62	1.856.636,58
I. Existències		0,00	0,00
6. Acomptes		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1.024.555,75	959.338,02
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	1.024.555,75	959.338,02
6. Actius per impost corrent		-	-
7. Altres crèdits amb les administracions públiques		-	-
IV. Inversions financeres a curt termini		10.421,04	10421,04
4. Altres actius financers		10.421,04	10421,04
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		751.340,83	886.877,52
1. Tresoreria		751.340,83	886.877,52
TOTAL ACTIU		3.782.449,59	3.927.424,76



PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2016	2015
		2.838.676,33	2.871.170,39
A) PATRIMONI NET			
A-1) Fons propis	14	2.838.676,33	2.871.170,39
I. Fons dotacionals		30.291,01	30.291,01
1. Fons dotacionals		30.291,01	30.291,01
III. Excedents d'exercici anteriors		2.840.799,38	2.916.256,58
1. Romanent		2.924.565,05	2.924.645,05
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-83.765,67	-8.388,47
IV. Excedent de l'exercici		-32.414,06	-75.377,20
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
1. Subvencions oficials de capital		-	-
B) PASSIU NO CORRENT		66.181,36	151.884,83
I. Deutes amb entitats de crèdit	10	66.181,36	151.884,83
C) PASSIU CORRENT		877.591,90	904.369,54
II. Deutes a curt termini	10	388.552,01	404.094,83
1. Deutes amb entitats de crèdit		388.552,01	404.094,83
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		489.039,89	500.274,71
2. Creditors varis	10	65.544,44	68.465,41
3. Personal	10	113.026,86	123.034,23
4. Passiu per impost corrent i altres deutes amb les Administracions públiques	10	310.468,59	308.775,07
V. Periodificacions a curt termini		-	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		3.782.449,59	3.927.424,76



PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2016 (COMPARATIU 2015)

	Notes	2.016	2.015
1. Ingressos per les activitats	17	5.441.999,42	5.354.623,38
a) Vendes i prestacions de serveis		5.441.999,42	5.354.623,38
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors			
d) Subvencions oficials a les activitats	15		
2. Aprovisionaments	17	-69.809,15	-74.384,74
7. Despeses de personal	17	-4.620.690,72	-4.488.932,95
8. Altres despeses d'explotació	17	-743.251,06	-732.205,88
a) Serveis exteriors		-740.893,36	-729.709,47
Arrendaments i cànon		-56.304,23	-56.453,41
Reparació i conservació		-265.277,92	-247.268,85
Serveis professionals independents		-119.615,08	-126.709,81
Transports		-4.961,57	-2.794,03
Primes d'assegurances		-27.990,12	-20.695,21
Serveis bancaris		-37.821,24	-46.244,07
Publicitat, propaganda i relacions públiques		-45.295,83	-27.501,53
Subministraments		-35.053,29	-43.092,23
Altres serveis		-148.223,61	-158.943,91
Despeses excepcionals		-114,47	-6,42
Pèrdues crèdits incobrables		-236,00	0,00
b) Tributs		-2.357,70	-2.496,41
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-119.370,47	-137.857,37
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		8.000,00	6.000,00
13. Altres resultats	17	77.632,86	14.576,56
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-25.489,12	-58.181,00
14. Ingressos financers		25,77	296,55
15. Despeses financers		-6.950,71	-17.492,75
II) RESULTAT FINANCER		-6.924,94	-17.196,20
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-32.414,06	-75.377,20
19. Impostos sobre beneficis		-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		-32.414,06	-75.377,20

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	33.237,81		2.537.264,45	-1.266,47		616,37				2.168.437,94
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors			-13.259,47							-13.259,47
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	33.224,34	0,00	2.524.004,98	-1.266,47	0,00	631,37	0,00	0,00	0,00	2.168.744,30
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						-75.377,20				-75.377,20
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			616,37			-616,37				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	33.224,34	0,00	2.524.004,98	-1.266,47	0,00	-75.377,20	0,00	0,00	0,00	2.071.174,30
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1			-616,37							-616,37
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	33.224,34	0,00	2.524.004,98	-1.266,47	0,00	-75.377,20	0,00	0,00	0,00	2.071.094,30
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						-32.414,00				-32.414,00
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net						75.377,20				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	33.224,34	0,00	2.524.004,98	-1.266,47	0,00	-32.414,00	0,00	0,00	0,00	2.088.274,30

Aquest annex forma part de les comptes anuals de la Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Orienta al 31 de desembre de 2016



ESTATS DE FLUXE D'EFFECTIU DE L'EXERCICI 2016 FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016.

	NOTAS	2016	2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		10.423,86	438.811,69
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	-32.414,06	-75.377,20
2. Ajustes del resultado		126.215,41	152.235,09
a) Amortización del inmovilizado	5	119.370,47	137.857,37
b) Correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00
c) Variación de provisiones		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
g) Ingresos financieros		-25,77	-296,55
h) Gastos financieros		6.950,71	17.492,75
i) Diferencias de cambio		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos		-80,00	-2.818,48
3. Cambios en el capital corriente		-76.452,55	379.150,00
a) Existencias		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		-65.217,73	370.883,21
c) Otros activos corrientes		0,00	-4.257,98
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	10	-11.234,82	12.524,77
e) Otros pasivos corrientes		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-6.924,94	-17.196,20
a) Pagos de intereses		-6.950,71	-17.492,75
b) Cobros de dividendos		0,00	0,00
c) Cobros de intereses		25,77	296,55
d) Cobros (Pagos) por impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)		10.423,86	438.811,69
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-44.714,26	-40.479,34
6. Pagos por inversiones (-)		-44.714,26	-40.479,34
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	5	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	5	-44.714,26	-38.223,34
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros	5	0,00	-2.256,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Otros activos		0,00	0,00

h) Unidad de negocio		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Otros activos		0,00	0,00
h) Unidad de negocio		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		0,00	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-104.320,38	-103.927,79
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-104.320,38	-103.927,79
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
4. Otras deudas		0,00	0,00
5. Deudas con características especiales		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		-104.320,38	-103.927,79
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	10	-104.320,38	-103.927,79
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
4. Otras deudas		0,00	0,00
5. Deudas con características especiales		0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos		0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)		-104.320,38	-103.927,79
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)		-138.610,78	294.404,56
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		587.102,87	292.698,31
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		448.492,09	587.102,87

FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D' HIGIENE MENTAL ORIENTA
CR VIDAL I BARRAQUER, 28
08830 SANT BOI DE LLOBREGAT
NIF: G61522017

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

1. Activitat de la fundació

La Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Orienta (en endavant Fundació) és una Fundació privada que es va crea conforme a la normativa sobre fundacions vigent en aquell moment, **el 14 de Novembre 1997**.

Figura inscrita amb data **30/04/1998** al Registre del Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb el número **1168**.

Segons disposa l'article 5 dels seus estatuts, la activitat principal de la Fundació es ***donar un servei d'orientació, prevenció i assistència en salut mental a la població, en general mitjançant contractes subscrits amb el Servei Català de la Salut.***

Els seus usuaris principals son la població entre 0 i 18 anys dels sector sanitaris Baix Llobregat Litoral i Barcelonès Sur.

Es regeix per la següent normativa:

- Els seus propis Estatuts.
- La Llei 5/2001 de la Generalitat de Catalunya de 2 de maig de Fundacions modificada per la Llei 7/2004, de 16 de juliol i per la Llei 11/2005 de 7 juliol.
- La Llei 49/2002, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i del incentiu fiscal al mecenatge i pel Reglament que la desenvolupa.
- La Llei 4/2008, del 24 de abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

En matèria comptable li resulta d'aplicació el Pla de Comptabilitat de les Fundacions Privades, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya.

L'òrgan de govern de la Fundació és el Patronat, que té la representació total de l'entitat i disposa de les facultats que siguin necessàries per la realització de les finalitats fundacionals.

Actualment, el Patronat de la Fundació està compost pels següents membres :

Presidenta.-

Montserrat Gibert i Llopart.

Secretaria no patrona.-

Miriam Berrio Bernabé

Vocales.-

Mercé Renom Pulit Vocal

Jaume Monteis Catot Vocal

Consorci Sanitari Integral, representat per Maria Rotllan Terradellas Vocal

Àngels Martos Rodríguez Vocal

Ignasi Riera Gassiot Vocal

Jaume Funes Artiaga Vocal

Montserrat Palau Pujol Vocal

Els patrons gaudeixen de plena capacitat civil i exerceixen llur càrrec gratuïtament.

En l'exercici 2016, la **FUNDACIÓ** ha desenvolupat la seva activitat principal de prestació de serveis sanitaris i d'assistència als usuaris beneficiaris, s'han complert amb les finalitats fundacionals establertes.-

En el present exercici no ha estat atorgat cap ajut específic.-



2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals normals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la **FUNDACIÓ** i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el 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, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2 - Comparabilitat de la informació

La formulació i estructura dels comptes anuals s'adapten a les normes del Pla de Comptabilitat de les fundacions, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals dels exercicis 2016 i 2015 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

3. Excedent de l'exercici

La proposta d'aplicació del resultat positiu de l'exercici 2016 de la **FUNDACIÓ** es la següent:

Bases de repartiment	Exercici 2016
Pèrdua de l'exercici	-32.414,06
Total base de repartiment = Total distribució	-32.414,06
Distribució a	Exercici 2016
Fons dotacional	
Fons especials	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	
Excedents negatius de l'exercici	-32.414,06
Total distribució = Total base de repartiment	-32.414,06

4. Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la **FUNDACIÓ** en l'elaboració dels seus Comptes Anuals abreujats per a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible

Les aplicacions informàtiques es presenten valorades al preu d'adquisició, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents, i s'amortitzen en un període de 3 anys.

Les inversions de l'exercici s'amortitzen proporcionalment per mesos des de la data d'adquisició.

4.2 - Immobilitzat material

Es troba valorat a cost històric o preu d'adquisició. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal per aplicació dels coeficients anuals que a continuació s'especifiquen:

<u>Elements</u>	<u>Coeficient</u>
<i>Edificis i Construccions</i>	2%
<i>Instal·lacions tècniques</i>	2-10%
<i>Maquinària</i>	10%
<i>Mobiliari</i>	10%
<i>Altres instal·lacions</i>	10%
<i>Equips procés d'informació</i>	25%
<i>Altre Immobilitzat</i>	10%



Les inversions de l'exercici s'amortitzen, en general, en proporció al temps transcorregut des que els actius es troben en condicions de funcionament.

4.3 - Arrendaments

Arrendaments financers: La **FUNDACIÓ** no té contractat cap arrendament financer.

Arrendaments operatius: La **FUNDACIÓ** es arrendatària de diverses locals i places de pàrquing on ha desenvolupat la seva activitat durant l'exercici 2016, i té la consideració d'arrendament operatiu (veure nota 9)

4.4 - Actius financers

La **FUNDACIÓ** fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Dipòsits i fiances realitzats d'acord amb la legislació vigent registrats pel seu valor nominal.
- Comptes a cobrar per operacions comercials, les quals es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, si escau, per la corresponent correcció (pèrdua per deterioració de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import degut, amb efecte en el compte de resultats de l'exercici.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència objectiva que no es cobraran tots els imports que es deuen.

4.5 - Passius financers

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Deutes i partides a pagar

La **FUNDACIÓ** fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat pels quals aquests passius han estat formalitzats.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

El deute financer es reconeix inicialment per l'import del valor raonable, i es registren també les despeses necessàries per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets de les despeses necessàries per a la seva obtenció) i el valor de reemborsament, si n'hi hagués i fos significativa, es reconeix en el compte de resultats durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

Els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

4.6 - Impost sobre Societats

L'Impost sobre Societats es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents, si n'hi hagués, entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i distingint per a aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'Impost sobre Societats acreditat en l'exercici.

La **FUNDACIÓ** es troba acollida al règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratiu, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre (veure Nota 12).

4.7 - Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren, en línies generals, atenent al principi de meritació, i es considera també el criteri de correlació d'ingressos i despeses.

4.8 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

4.9 - Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions de la **FUNDACIÓ** que tenen per objectiu la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si és el cas, com a despesa de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a més valor de l'immobilitzat.

4.10 - Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material i intangible s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

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

5. Immobilitzat material

a) Detall i els moviments registrats durant l'exercici 2016 pels comptes d'immobilitzat material se sintetitzen tot seguit:

Cost	Saldo a 01/01/16	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/16
Terrenys	407.292,36	0,00	0,00	407.292,36
Construccions	1.167.778,43	0,00	0,00	1.167.778,43
Instal. Tècniques	935.476,75	28.316,58	0,00	963.793,33
Altres instal.	141.636,97	2.206,75	0,00	143.843,72
Mobiliari	414.450,78	0,00	0,00	414.450,78
Equips Informàtics	288.532,76	14.190,93	0,00	302.723,69
Altre Inmov.Mat	224.313,38	0,00	0,00	224.313,38
Total Inm.Material.	3.579.481,43	44.714,26	0,00	3.624.195,69

Amort. Acumulada	Saldo a 01/01/16	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/16
A.A.Construccions	-337.117,76	0,00	21.743,72	-358.861,48
A.A.Inst.Tècniques	-394.381,64	0,00	57.838,29	-452.219,93
A.A.Altres Inst.	-85.266,30	0,00	14.214,98	-99.481,28
A.A.Mobiliari	-338.256,89	0,00	10.677,54	-348.934,43
A.A.Eq.Infor	-262.170,09	0,00	2.998,48	-265.168,57
A.A.Altre I.Mat.	-184.809,45	0,00	0,00	-184.809,45
Total Amort. Acumulada	-1.602.002,13	0,00	107.473,01	-1.709.475,14

Valor Net	Saldo a 01/01/16	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/16
V.Net.Terrenys	407.292,36	0,00	0,00	407.292,36
V.Net.Construccions	830.660,67	0,00	21.743,72	808.916,95
V.Net.Inst.Tècniques	541.095,11	28.316,58	57.838,29	511.573,40
N.Net Altres Instal.	56.370,67	2.206,75	14.214,98	44.362,44
N.Net Mobiliari	76.193,89	0,00	10.677,54	65.516,35
V.Net.Eq.Inform.	26.362,67	14.190,93	2.998,48	37.555,12
V.Net.Altre I.Mat	39.503,93	0,00	0,00	39.503,93
Total Valor Net	1.977.479,30	44.714,26	107.473,01	1.914.720,55

Informar que no s'han produït revaloritzacions en l'immobilitzat material de la fundació.

b) Detall i els moviments registrats de l'exercici anterior pels comptes d'immobilitzat material se sintetitzen tot seguit:

Cost	Saldo a 01/01/15	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/15
Terrenys	407.292,36	0,00	0,00	407.292,36
Construccions	1.167.778,43	0,00	0,00	1.167.778,43
Instal. Tècniques	928.741,48	6.735,27	0,00	935.476,75
Altres instal.	141.636,97	0,00	0,00	141.636,97
Mobiliari	393.636,97	20.814,66	0,00	414.450,78
Equips Informàtics	277.859,35	10.673,41	0,00	288.532,76
Altres Inmov.Mat	224.313,38	0,00	0,00	224.313,38
Total Inm.Material.	3.541.258,94	38.223,34	0,00	3.579.481,43

Amort. Acumulada	Saldo a 01/01/15	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/15
A.A.Construccions	-315.298,58	0,00	21.819,18	-337.117,76
A.A.Inst.Tècniques	-338.645,77	0,00	55.735,87	-394.381,64
A.A.Altres Inst.	-71.102,59	0,00	14.163,71	-85.266,30
A.A.Mobiliari	-311.461,97	0,00	26.794,92	-338.256,89
A.A.Eq.Infor	-261.307,29	0,00	862,80	-262.170,09
A.A.Altres I.Mat.	-166.328,56	0,00	18.480,89	-184.809,45
Total Amort. Acumulada	-1.464.144,76	0,00	137.857,37	-1.602.002,13

Valor Net	Saldo a 01/01/15	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/15
V.Net.Terrenys	407.292,36	0,00	0,00	407.292,36
V.Net.Construccions	852.479,85	0,00	21.819,18	830.660,67
V.Net.Inst.Tècniques	590.095,71	6.735,27	55.735,87	541.095,11
N.Net Altres Instal.	70.534,38	0,00	14.163,71	56.370,67
N.Net Mobiliari	82.175,00	20.814,66	26.794,92	76.193,89
V.Net.Eq.Inform.	16.552,06	10.673,41	862,80	26.362,67
V.Net.Altres I.Mat	57.984,82	0,00	18.480,89	39.503,93
Total Valor Net	2.077.114,18	38.223,34	137.857,37	1.977.479,30

6. Inversions Immobiliàries

No s'aplica

7. Béns del patrimoni cultural

No s'aplica

8. Immobilitzat intangible

a) Detall i els moviments registrats durant l'exercici 2016 pels comptes d'immobilitzat intangible se sintetitzen tot seguit:

Cost	Saldo a 01/01/16	Altes	Baixes	Saldo 31/12/16
Propietat Industrial	39.880,88	0,00	0,00	39.880,88
Amortització Propietat Industrial	-3.828,00	0,00	11.897,46	-15.725,46
Aplicacions Informàtiques	150.168,83	0,00	0,00	150.168,83
Amortització Aplicacions Informàtiques	-150.168,83	0,00	0,00	-150.168,83
Total Inm. Intangible	36.052,88	0,00	11.897,46	24.155,42

b) El detall i els moviments de l'immobilitzat intangible, de l'exercici anterior, són els següents:

Cost	Saldo a 01/01/15	Altes	Baixes	Saldo 31/12/15
Propietat Industrial	39.880,88	0,00	0,00	39.880,88
Amortització Propietat Industrial	-3.828,00	0,00	0,00	-3.828,00
Aplicacions Informàtiques	150.168,83	0,00	0,00	150.168,83
Amortització Aplicacions Informàtiques	-137.037,29	0,00	13.131,54	-150.168,83
Total Inm. Intangible	49.184,42	0,00	13.131,54	36.052,88

S'informa que no s'han produït revaloritzacions en l'immobilitzat material de la fundació.



9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

La societat es arrendatària dels següents immobles ubicats en:

- Pàrking propietat de Regesa Aparcaments S.A. amb CIF A62608088. L' import total satisfet (impostos inclosos) en l'exercici 2016, es 2.952,12€.
- A 31 de desembre el Local es propietat de GARAGE MIRALTA. L' import total satisfet (retencions e impostos inclosos) en l'exercici 2016, es 2.006,52€.
- Castelldefels, a 31 de desembre el Local es propietat de CASTELLDEFELS PROJECCIONS, S.A. amb CIF A 59067314. L' import total satisfet (retencions e impostos inclosos) en l'exercici 2016, es 33.480,96€.



10. Instruments financers

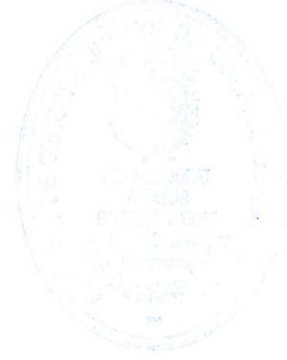
10.1 El valor en llibres de les categories d'actius financers excepte les inversions en empreses de grup, multigrup y associades. S'adjunta quadre en funció de la seva naturalesa i funció.

a) Actius financers a llarg termini excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades de l'exercici 2016.

Classes	Euros						
	Instruments de patrimoni		deute		Crèdits, Derivats i Altres		TOTAL
Categories	Saldos a 01-01-2016	Saldos a 31-12-2016	Saldos a 01-01-2016	Saldos a 31-12-2016	Saldos a 01-01-2016	Saldos a 31-12-2016	Saldos a 31-12-2016
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys							
Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantinides i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	57.256,00	57.256,00	57.256,00
Actius disposables per a la venda			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	57.256,00	57.256,00	57.256,00

Actius financers a llarg termini excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades de l'exercici anterior.

Classes	Euros					
	Instruments de patrimoni	deute	Crèdits, Derivats i Altres		TOTAL	
Categories	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys Mantinguts per negociar Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantin	0,00	0,00	55.000,00	57.256,00	55.000,00	57.256,00
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius disposables per a la venda						
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	55.000,00	57.256,00	55.000,00	57.256,00



b) Actius financers a curt termini excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades de l'exercici 2016.

Euros						
Classes	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats i Altres	
	Saldos a 01-01-2016	Saldos a 31-12-2016	Saldos a 01-01-2016	Saldos a 31-12-2016	Saldos a 01-01-2016	Saldos a 31-12-2016
Categories						
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys						
Mantinguts per negociar	0,00	0,00				
Altres			0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstecs i partides a cobrar			0,00	0,00	0,00	0,00
Actius disposables per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	969.759,06	1.034.976,79
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00		
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	969.759,06	1.034.976,79

Actius financers a curt termini excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades de l'exercici anterior.

Classes	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute				Crèdits, Derivats i Altres			TOTAL	
	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015	Saldos a 01-01-2015	Saldos a 31-12-2015	Saldos a 31-12-2015
Categories											
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys											
Maninguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330.221,23	969.759,06	1.330.221,23	969.759,06	969.759,06
Actius disponibles per a la venda											
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330.221,23	969.759,06	1.330.221,23	969.759,06	969.759,06



c) Venciments del actius financers.

Euros						
Concepto	Venciments					
	2016	2017	2018	2019	2020	Resto
Inversiones en empresas de grupo y asociadas						TOTAL
Crèdits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions Financeres						
Crèdits a tercers	10.421,04	0,00	0,00	0,00	0,00	10.421,04
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers	0,00	55.000,00	0,00	0,00	2.256,00	57.256,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors Comercials No Corrents						
Bestretes a Creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors Comercial i altres comptes a cobrar						
Clients per ventes i prestacions de serveis	1.020.902,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.902,75
Clients, empreses de grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors Varis	3.653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.653,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accionistes (socs) por desem.exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.034.976,79	55.000,00	0,00	0,00	2.256,00	1.092.232,79

10.2 Deutes més significatius

10.2.1. Passiu No corrent. El valor en llibres per cadascuna de les categories de passius financers a llarg termini es reflexa en la següent classificació segons naturalesa i funció:

Passiu No corrent a llarg termini de l'exercici 2016.

Categories	Saldos a 01-01-2016	Altes	Baixes i Traspassos a curt termini	Saldos a 31-12-2016
Deutes amb entitats de crèdit	151.884,83	0,00	-85.703,47	66.181,36
Derivats i altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances i depòsits rebut a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	151.884,83	0,00	-85.703,47	66.181,36
Deutes amb empreses de grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00

Pasiu No Corrent	151.884,83	0,00	-85.703,47	66.181,36
-------------------------	-------------------	-------------	-------------------	------------------

Es detallen els deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2016:

<u>Entitat</u>	<u>Data Constitució</u>	<u>Tipus</u>	<u>Pendent 31/12/16</u>
La Caixa	02/11/1998	Hipotecari	-28.476,97
Banc de Sabadell	26/11/2007	Prèst. Hipotecari	-37.704,39
TOTAL DEUTES LLARG TERMINI			-66.181,36

Passiu No corrent a llarg termini de l'exercici anterior.

Categories	Saldos a 01-01-2015	Altes	Baixes i Traspassos a curt termini	Saldos a 31-12-2015
Deutes amb entitats de crèdit	256.062,53	0,00	-104.177,70	151.884,83
Derivats i altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances i depòsits rebut a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	256.062,53	0,00	-104.177,70	151.884,83
Deutes amb empreses de grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00

10.2.2. Passiu Corrent: El detall d'aquest apartat es el següent:

Passiu corrent a curt termini de l'exercici 2016.

Partides	Euros
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	388.552,01
Creditors per prestacions de serveis	65.544,44
Remuneracions pendent de pagament	113.026,86
Hisenda Pública creditora per IRPF	224.176,42
Organismes de la Seguretat Social	86.292,17
Hda.Pca. IVA	0,00
Totals	877.591,90

Es detallen els deutes amb entitats de crèdit:

Entitat	Data Constitució	Tipus	Pendent 31/12/16
La Caixa	02/11/1998	Hipotecari	-27.334,71
La Caixa	17/07/2002	Hipotecari	-8.882,63
BBVA	27/09/2002	Hipotecari	-9.273,84
Inst.Català Finances	2005	Garantia Hipotec	-21.723,88
Banc de Sabadell	26/11/2007	Prèst.Hipotecari	-18.488,21
Banc de Sabadell	2016	Pòlissa	-302.848,74
La Caixa		Factoring (**)	0
TOTAL DEUTES CURT TERMINI			-388.552,01

(**) No s'inclou el saldo del factoring ja que no hi havia saldo disposat a 31 de desembre de 2016.

Passiu corrent a curt termini de l'exercici anterior.

Partides	Euros
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	404.094,83
Creditors per prestacions de serveis	68.465,41
Remuneracions pendent de pagament	123.034,23
Hisenda Pública creditora per IRPF	220.636,57
Organismes de la Seguretat Social	88.138,50
Hda.Pca. IVA	0,00
Totals	904.369,54

Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

En referencia a les garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents, s'adjunta relació en el quadre següent:

Entitat	Producte	Pendent 31/12/16	Venciment
La Caixa	Hipotecari	-55.811,68	01/12/2018
La Caixa	Hipotecari	-8.882,63	01/08/2017
La Caixa	Compte de Crèdit	0,00	29/10/2016
La Caixa	Foncaixa Monetari	60.811,89	
La Caixa	Factoring	0,00	Renovación anual
BBVA	Hipotecari	-9.273,84	30/09/2017
Inst.Català Finances	Garantia Hipotecari	-21.723,88	14/07/2017
Banc de Sabadell	Prèst.Hipotecario	-56.192,74	30/11/2019
Banc de Sabadell	Pòlissa de Crèdit	-302.848,74	20/08/2016
		-393.921,62	

11. informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors

	Pagaments realitzats i pendents de pagaments a data de tancament del balanç.			
	2016		2015	
	Import	%	Import	%
Dintre del plaça màxim legal	5.619.664,90	100,00	5.464.549,84	100,00
Resta		0,00	0,00	0,00
Total pagaments de l'exercici	5.619.664,90	100,00	5.464.549,84	100,00
Ajornaments que, a data de tancament de l'exercici, superen el plaça màxim legal.	0,00		0,00	

12. Existències

La **FUNDACIÓ** no comptabilitza cap partida en aquest epígraf.

13. Moneda estrangera

La **FUNDACIÓ** no ha realitzat operacions amb moneda estrangera.

14. Fons propis

Els moviments registrats durant l'exercici 2016 es resumeixen tot seguit:

	Saldos 1.1.16	Aplicació resultat 2015	Ajustos per errors comptables	Resultat 2016	Saldos 31.12.16
Fons dotacional	30.291,01	0,00	0,00	0,00	30.291,01
Romanent	2.924.645,05	0,00	-80,00	0,00	2.924.565,05
Resultats negatius	-8.388,47	-75.377,20	0,00	0,00	-83.765,67
Excedent de l'exercici	-75.377,20	75.377,20	0,00	-32.414,06	-32.414,06
	2.871.170,39	0,00	-80,00	-32.414,06	2.838.676,33

Els moviments que es van registrar durant l'exercici anterior son els següents:

	Saldos 1.1.15	Aplicació resultat 2014	Ajustos per errors comptables	Resultat 2015	Saldos 31.12.15
Fons dotacional	30.291,01	0,00	0,00	0,00	30.291,01
Romanent	2.937.924,45	610,97	-13.890,37	0,00	2.924.645,05
Resultats negatius	-8.388,47	0,00	0,00	0,00	-8.388,47
Excedent de l'exercici	610,97	-610,97	0,00	-75.377,20	-75.377,20
	2.960.437,96	0,00	-13.890,37	-75.377,20	2.871.170,39

15. Subvencions, donacions i llegats

La **FUNDACIÓ** ha rebut, en 2016, un donatiu de La Caixa per un import de 8.000.- euros per l'execució del Projecte Kindstime.

16. Situació fiscal

16.1 Exercicis susceptibles d'inspecció

D'acord amb les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar com a definitives fins que han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Son susceptibles d'actuació inspectora tots els exercicis i per a tots els tributs imports i cotitzacions socials que són d'aplicació a la Fundació des de l'any 2012.

16.2- Saldos amb Administracions Públiques.

La composició dels comptes amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2016 la següent:

		Saldos creditors (2016)	Saldos creditors (2015)
<u>Altres saldos amb administracions públiques</u>			
a) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:			
• Hisenda Pública creditora per retencions de treballadors i		223.921,42	220.381,57
• Hisenda Pública creditora per retencions (complementaria model)		255,00	255,00
b) Seguretat Social:			
• Cotitzacions desembre		86.292,17	88.138,50
		310.468,59	308.775,07

16.3- Impost de Societats

La **FUNDACIÓ** va optar per l'aplicació del règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratiu, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre.

D'acord amb aquest règim, es troben exemptes de l' Impost sobre Societats, entre altres, les següents rendes:

- a) Prestació de serveis sanitaris i d'assistència als usuaris beneficiaris Organització d'exposicions, conferències, col·loquis, cursos i seminaris.
- b) Rendiments financers.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no es consideren definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La **FUNDACIÓ** té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció no existeixen contingències d'importos significatius que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.



Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats			
Resultat comptable de l'exercici 2016			-32.414,06
	Augments	Disminucions	
Impost sobre societats	0	0	0
Diferències permanents	5.560.072,11	5.527.658,05	32.414,06
- Resultats exempts	5.560.072,11	5.527.658,05	
- Altres diferències	0,00	0,00	
Diferències temporals	0,00	0,00	0,00
- Amb origen en l'exercici	0,00	0,00	
- Amb origen en altres exercicis	0,00	0,00	
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			(0,00)
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

16.4- Impost sobre el valor afegit (IVA)

D'acord amb la Llei 37/1992, de l'Iva, les activitats que desenvolupa la Fundació es troben subjectes a l' impost, si be l'article 20.1 de la Llei – serveis mèdics i sanitaris -, les declara com a exemptes.

La Fundació no ha liquidat IVA en l'exercici 2016.

17. Ingressos i despeses

a) Import net de la Xifra de negocis.

El detall dels ingressos de la fundació per diferents conceptes es el següent:

	2016	2015
Prestacions de Serveis	5.441.999,42	5.354.623,38
Total	5.441.999,42	5.354.623,38

La comptabilització dels ingressos es realitza segons les factures emeses per la Fundació al Servei Català de la Salut pels serveis realitzats segons els concerts signats cada any. Aquests concerts indiquen la facturació del 90% del serveis, mensualment, deixant el 10% restant per regularitzar el any següent.

El criteri adoptat per la Fundació es el d'imputar com a ingrés de l'exercici el 90% del concert de l'any 2016, i el 10% de la regularització de l'any 2015 (facturada a l'any 2016).

b) Aprovisionaments.

El detall d'aprovisionaments per diferents conceptes es el següent:

	2016	2015
Aprovisionamientos	69.809,15	74.384,74
Totales	69.809,15	74.384,74

c) Personal.

Detall del número mig de treballadors durant l'exercici 2016 diferenciats per categories professionals i sexe:

069	6.PAS TFPT. F.A. N. I	Hombres	0,00
		Mujeres	1,35
208	2.AS.TGM	Hombres	0,95
		Mujeres	1,00
242	2.AS.TGM	Hombres	4,00
		Mujeres	5,29
311	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Hombres	1,00
		Mujeres	3,97
323	7.AS/PAS	Hombres	0,00
		Mujeres	2,00
326	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00
		Mujeres	2,00
335	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00
		Mujeres	11,81
398	1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Hombres	10,78
		Mujeres	18,28
399	1.AS.TGS.FAC.PL.N-III	Hombres	0,90
		Mujeres	7,47
993	2.AS.TGM	Hombres	0,00
		Mujeres	5,73
996	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.II	Hombres	0,00
		Mujeres	1,60
997	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.I	Hombres	0,00
		Mujeres	0,20
998	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Hombres	0,64
		Mujeres	0,00

Detall del número mig de treballadors de l'exercici anterior diferenciats per categories professionals i sexe:

Código categoría	Nombre categoría	Sexo	Media
069	6.PAS TFPT. F.A. N. I	Hombres	0,00
069	6.PAS TFPT. F.A. N. I	Mujeres	0,74
208	2.AS.TGM	Hombres	0,15
208	2.AS.TGM	Mujeres	0,00
242	2.AS.TGM	Hombres	4,20
242	2.AS.TGM	Mujeres	6,63
311	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Hombres	1,00
311	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Mujeres	3,85
323	7.AS/PAS	Hombres	0,00
323	7.AS/PAS	Mujeres	3,03
326	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00
326	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Mujeres	2,00
335	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00
335	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Mujeres	11,81
398	1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Hombres	8,18
398	1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Mujeres	18,20
399	1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Hombres	0,00
399	1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Mujeres	7,13
993	2.AS.TGM	Hombres	0,00
993	2.AS.TGM	Mujeres	5,63
996	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.II	Hombres	1,70
996	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.II	Mujeres	1,13
997	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.I	Hombres	0,00
997	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.I	Mujeres	0,67
998	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Hombres	0,80
998	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Mujeres	0,00

El detall dels sous i salaris es el següent:

	2016	2015
Sous i Salaris	3.730.473,87	3.596.342,56
Total	3.730.473,87	3.596.342,56

El detall de les indemnitzacions es el següent:

	2016	2015
Indemnitzacions	30.812,69	21.278,63
Total	30.812,69	21.278,63

El detall de les cargues socials es el següent:

	2016	2015
Seguretat Social a càrrec de la fundació	859.404,16	871.311,76
Total	859.404,16	871.311,76

d) Serveis Externs

La composició d'aquest epígraf es el següent:

	2016	2015
Arrendaments i nàons	56.304,23	56.453,41
Reparacions i Conservació	265.277,92	247.268,85
Serveis de professionals independents	119.615,08	126.709,81
Transports	4.961,57	2.794,03
Primes d'assegurances	27.990,12	20.695,21
Serveis Bancaris i similars	37.821,24	46.244,07
Publicitat, propaganda i RRPP	45.295,83	27.501,53
Suministres	35.053,29	43.092,23
Altres Serveis	148.223,61	158.943,91
Pèrdues de Crèdits Incobrables	236,00	0,00
Total Servicios exteriores	740.778,89	729.703,05

	2016	2015
Tributos	2.357,70	2.496,41
Total Tributos	2.357,70	2.496,41

e) Altres Resultats

En aquest apartat es registren els ingressos i despeses de caràcter excepcional (no s'inclou en l'activitat normal de la fundació). El seu detall es el següent:

	2016	2015
Ingressos Extraordinaris	688,70	1.104,52
Despeses extraordinàries	-114,47	-6,42
Totales	574,23	1.098,10

18. Provisions i contingències

Aquestes comptes no han enregistrat moviments en el decurs de l'exercici.

19. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats fundacionals

D'acord amb els articles 33 de la Llei 5/2001, de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, i 3.2 de la Llei 49/2002, de Règim Fiscal de les Entitats sense ànim de lucre, la Fundació ha de destinar almenys, el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals.

La xifra d'ingressos computables totalitza 5.527.658,05.-euros i les despeses incorregudes totes destinades a complir els fins fundacionals representen 5.560.072,11.-euros, conseqüentment, s'ha complert amb els requeriments legals exigits.-

Les despeses administratives de la **FUNDACIÓ** no han superat el 10% dels ingressos total tal com senyala l'article 34 de la Llei 5/2001 de 2 de maig de Fundacions. Aquestes despeses bàsicament són els salaris del departament administratiu de la **FUNDACIÓ**.

20. Informació sobre medi ambient

Donada l'activitat a la que es dedica la **FUNDACIÓ**, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el seu patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu, no s'inclouen desglosses específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

21. Retribucions a llarg termini al personal

La **FUNDACIÓ** no ha atorgat cap retribució a llarg termini al personal

22. Negocis Conjunts

La **FUNDACIÓ** no té interessos en negocis conjunts.

23. Actius no corrents mantinguts per a la venda

La **FUNDACIÓ** no ha reclassificat cap actiu com a "mantingut per a la venda".

24. Esdeveniments posteriors al tancament

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no han esdevingut fets que per la seva importància s'hagin de mencionar en aquesta memòria.

25. Operacions amb parts vinculades

La **FUNDACIÓ** no té operacions amb parts vinculades.

26. Altre Informació

26.1. Informació sobre retribucions als membres del Patronat.

No consta cap retribució als membres del Patronat per la seva condició de membre del mateix.

26.2 Honoraris de la auditoria

Els honoraris professionals per la realització d'aquest **informe d'auditoria** son de 8.590.-euros.

26.3 Memòria econòmica requerida per la Llei 49/2002.

En compliment dels articles 3.10e de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al mecenatge, i 3.1 del seu Reglament aprovat pel Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre, s'elabora la següent memòria econòmica:

1. Identificació de les rendes exemptes de l' impost sobre societats, assenyalant l'article de la Llei 49/2002 que empara l'exempció.

a.) Rendes exemptes.

Les rendes i explotacions econòmiques exemptes de tributació de l' Impost sobre Societats, **son totes** les obtingudes per la Fundació.

b.) Rendes no exemptes.

En el desenvolupament de les seves activitats, la Fundació no obté rendes no exemptes de tributació per l'Impost.

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents als projectes o activitats realitzades per la Fundació en compliment de les seves finalitats estatutàries.

Tots els ingressos i despeses resulten de les activitats fundacionals descrites a la memòria, es a dir donar servei d'orientació i assistència en salut mental a la població tant en centres amb visites concertades com atendre, en el seu cas als mateixos als Hospitals de Dia de Gavà i Hospitalet.

Les despeses son bàsicament de personal per remunerar al professionals (metges) encarregats de donar aquest servei, mantindrà les instal·lacions en condicions adequades pel tractament dels malalts i aprofundir en l'estudi de les citades malalties.

3 Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos a que es refereix l'article 3.2 de la Llei 49/2002

D'acord amb els articles 33 de la Llei 5/2001, de Fundacions de la Generalitat de Catalunya i 3.2 de la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, la Fundació ha de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals.

Tal i como s'indica a la nota 20 la xifra d'ingressos computables totalitza **5.527.658,05.- euros** i les despeses incorregudes totes destinades a complir els fins fundacionals representen **5.560.072,11.- euros**, conseqüentment , s'ha complert amb els requeriments legals exigits.-

26.4 Retribucions dineràries o en espècie satisfetes per l'entitat als seus patrons representants o membres de l'òrgan de govern per pertànyer a ell.

Durant 2016 no s'han efectuat reintegraments de despeses incorregudes per membres del Patronat de la Fundació.

Tampoc els membres del Patronat han estat remunerats per l'exercici del seu càrrec.

26.5 Percentatge de participació que posseeix l'Entitat en societats mercantils.

La Fundació no participa en el capital social de cap entitat.

26.6 Retribucions percebudes pels administradors que representen l'Entitat a les societats mercantils que participa la Fundació.

No resulta d'aplicació.

26.7. Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general subscrits per l'entitat.

Al llarg del 2016 no s'han formalitzat convenis de col·laboració empresarial.

26.8. Identificació de les activitats prioritàries de mecenatge que desenvolupa l'entitat.

La Fundació no desenvolupa activitats de mecenatge.

26.9. Previsió estatutària

D'acord amb l'article 24 dels seus estatuts:

"..... i en el supòsit de que per qualsevol causa no pogués complir els seus fins i legalment s'acordés la seva dissolució, els béns propis de la Fundació, un cop satisfetes les obligacions pendents, han de ser cedits a entitats públiques o privades sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues."

D'aquesta manera es compleix el requeriment exigint en l'article 3.6e de la llei 49/2002, que determina que en cas de dissolució, el patrimoni de les entitats que optin per gaudir dels beneficis fiscals previstos en la Llei, s'haurà de destinar en la seva totalitat a qualsevol de les entitats beneficiàries del mecenatge que figuren en l'article 16 de la Llei.

27. Qualsevol altra qüestió que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

No hi ha més qüestions.



Sant Boi de Llobregat, a 24 d'abril de 2017.

Montserrat Gibert i Llopart
Presidenta

Miriam Berrio Bernabé
Secretari no patró



INFORME DE GESTIO

FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D' HIGIENE MENTAL ORIENTA
CR LLUIS CASTELLS, 21
08830 SANT BOI DE LLOBREGAT
NIF: G61522017

Evolució de la Fundació en el període 2016 (comparatiu 2015)

De l'anàlisi de les dades dels Comptes Anuals de la Fundació, es presenten els aspectes més significatius del desenvolupament de la seva activitat fundacional en l'exercici, objecte del informe.

L'estructura econòmica i financera al tancament de l'exercici es reflexa en el quadre següent:

ACTIU

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>%</u>	<u>2015</u>	<u>%</u>
Actiu No Corrent	1.996.131,97	52,77%	2.070.788,18	52,73%
Actiu Corrent	1.786.317,62	47,23%	1.856.636,58	47,27%
Total Actiu	3.782.449,59	100,00%	3.927.424,76	100,00%

PATRIMONI NET I PASSIU

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>%</u>	<u>2015</u>	<u>%</u>
Patrimoni Net	2.838.676,33	75,05%	2.871.170,39	73,11%
Passiu No Corrent	66.181,36	1,75%	151.884,83	3,87%
Passiu Corrent	877.591,90	23,20%	904.369,54	23,03%
Total Passiu	3.782.449,59	100,00%	3.927.424,76	100,00%

Anàlisis - Ratis

Liquiditat	= Actiu Corrent/ Deutes Curt Termini	2,05
Garantia	= Actiu Total/ Passiu Total	3,72
Endeutament	= Exigible / Recursos Propis	0,37

La proporció entre els fons propis i aliens dintre de l'estructura financera del balanç es del 75,05% i el 24,95% respectivament.

La proporció entre l'actiu no corrent i l'actiu corrent es de 52,77% i 47,23%



Fets significatius posteriors al tancament de l'exercici

No s'han produït fets posteriors significatius al tancament de l'exercici.

Sant Boi de Llobregat, a 24 d'abril de 2017.

Montserrat Gibert i Llopart
Presidenta

Miriam Berrio Bernabé
Secretari no patró



