

**FUNDACIÓ VILANIU PER A  
L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA**

\*\*\*\*\*

Informe d'Auditoria i Comptes Anuals  
corresponents a l'exercici 2016

**busquet**

economistes, auditors  
estudi jurídic

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Membres del Patronat de FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA,

### Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els Comptes Anuals adjunts de la FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

### **Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals**

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

### **Responsabilitat de l'auditor**

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de

dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

## Opinió

En la nostra opinió, els Comptes Anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA 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 que hi estiguin continguts.

## Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Dins dels comptes anuals, els patrons han incorporat determinats aspectes sobre la situació de la Fundació, l'evolució de les seves activitats i sobre altres assumptes (Annex 1). Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat apartat concorda amb la dels Comptes Anuals de l'exercici 2016. El nostre treball com auditors es limita a la verificació del citat annex amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf, i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Fundació.



Ferran Busquet

R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 10 d'abril de 2017

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

## Balanç

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			<b>2.918.951,88</b>	<b>2.896.693,20</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>		<b>8</b>	<b>778,94</b>	<b>2.330,64</b>
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		778,94	2.330,64
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
209	7. Acomptes			
<b>II. Immobilitzat material</b>		<b>5</b>	<b>2.448.690,00</b>	<b>2.470.816,12</b>
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals		1.215.302,40	1.215.302,40
211, (2811), (2911)	2. Construccions		1.045.940,95	1.063.558,14
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques		110.086,03	100.434,28
213, (2813), (2913)	4. Maquinària		3.687,33	5.369,91
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilatge		91,85	156,72
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		52.758,10	61.750,20
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació		5.781,34	1.982,36
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport		2.200,37	8.336,29
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat		12.641,63	13.925,82
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes			
<b>III. Inversions immobiliàries</b>		<b>6</b>	<b>416.892,58</b>	<b>401.284,15</b>
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		291.172,38	291.172,38
221, (282), (2921)	2. Construccions		125.720,20	110.111,77
<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>10</b>	<b>52.690,16</b>	<b>21.262,29</b>
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni		2.000,00	2.000,00
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		50.690,16	19.262,29
474	<b>VII. Actius per impost diferit</b>			

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>B. ACTIU CORRENT</b>			373.486,46	319.628,41
580, 581, 582, 583, 584, (599)	<b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>			
	<b>II. Existències</b>		0,00	0,00
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		287.491,84	246.962,37
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10.3	211.478,84	209.493,48
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	19.3	74.332,47	37.405,41
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal		22,62	
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.657,91	53,48
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	<b>IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 546, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers			
480, 567	<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>			
	<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		85.993,62	72.576,04
570, 572, 574	1. Tresoreria		85.993,62	72.576,04
576	2. Altres actius líquids equivalents			
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>			<b>3.292.437,14</b>	<b>3.215.221,61</b>

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) PATRIMONI NET</b>			<b>3.024.019,03</b>	<b>2.983.161,77</b>
<b>A-1) Fons propis</b>		<b>12</b>	<b>2.832.907,71</b>	<b>2.779.530,34</b>
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>			<b>195.423,22</b>	<b>195.423,22</b>
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		195.423,22	195.423,22
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	<b>II. Fons especials</b>		<b>2.582.494,62</b>	<b>2.582.494,62</b>
115	<b>III. Reserves</b>			
<b>IV. Excedents d'exercicis anteriors</b>			<b>1.612,49</b>	<b>-24.745,94</b>
120	1. Romanent		30.447,98	30.447,99
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-28.835,49	-55.193,93
124	<b>V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>			
129	<b>VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		<b>53.377,38</b>	<b>26.358,44</b>
118	<b>VII. Aportacions per a compensar pèrdues</b>			
<b>A-2) Ajustaments per canvis de valor</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
133	<b>I. Actius financers disponibles per a la venda</b>			
134	<b>II. Operacions de cobertura</b>			
136, 137	<b>III. Altres</b>			
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>13</b>	<b>191.114,32</b>	<b>203.631,43</b>
130	1. Subvencions oficials de capital	5.2	124.672,58	136.491,86
131	2. Donacions i llegats de capital		66.438,74	67.139,57
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			<b>36.272,12</b>	<b>31.379,01</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
<b>II. Deutes a llarg termini</b>		<b>11</b>	<b>36.272,12</b>	<b>31.379,01</b>
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		36.272,12	31.379,01
<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>		<b>11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			0,00
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>			
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>			

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			232.145,99	200.680,83
585, 586, 587, 588, 589	<b>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</b>			
499, 529	<b>II. Provisions a curt termini</b>			
	<b>III. Deutes a curt termini</b>	11	20.554,08	2.196,88
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer		0,00	1.402,78
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		20.554,08	794,10
	<b>IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>	11	267,60	4.136,55
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades		0,00	4.136,55
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades		267,60	0,00
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		211.324,11	194.347,40
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		93.722,63	91.670,20
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades		3.203,45	23.375,21
41	3. Creditors varis		53.571,89	24.454,39
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		231,56	881,60
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		60.594,58	53.965,80
448	7. Acomptes d'usuaris			
485, 568	<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>			
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			<b>3.292.497,14</b>	<b>3.215.221,61</b>

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016

Complet  Partit

## Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>2.196.709,57</b>	<b>2.085.584,55</b>
700, (706), (708), (709)	a) Vendes	1.586.343,99	1.937.044,18
705	b) Prestacions de serveis		
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	181.033,45	141.075,00
724	e) Subvencions oficials a les activitats	500,00	7.465,37
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats	28.832,13	
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici		
(658)	h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits		
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
729	c) Reintegrant d'ajuts i assignacions		
(6930), 71*, 7930	<b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>		
	<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>-384.923,36</b>	<b>-368.890,97</b>
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats	-29.096,10	-42.512,59
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats	-355.827,26	-326.378,38
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		
	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>	<b>19.136,40</b>	<b>8.656,05</b>
752	a) Ingressos per arrendaments	1.065,60	1.065,60
755	b) Ingressos per serveis al personal		
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	18.070,80	7.590,45
	<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-1.905.026,83</b>	<b>-1.509.653,90</b>
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats	-1.185.808,53	-1.182.466,57
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials	-319.218,30	-327.167,33
(644), 7950	c) Provisions		
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-213.634,95</b>	<b>-127.264,88</b>
	a) Serveis exteriors	-212.623,42	-121.862,49
(620)	a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament		
(621)	a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon	-726,00	-1.452,00
(622)	a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació	-45.525,43	-13.533,16
(623)	a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents	-59.732,53	-21.271,85
(624)	a <sub>5</sub> ) Transports		
(625)	a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances	-5.000,52	-4.937,32
(626)	a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris	-1.719,54	-4.897,18
(627)	a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-18.423,42	-2.371,55
(628)	a <sub>9</sub> ) Subministraments	-36.828,31	-41.123,41
(629)	a <sub>10</sub> ) Altres serveis	-44.667,67	-32.276,02

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-1.725,41	-884,13
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	713,86	-4.518,26
(68)	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	-71.420,34	-70.303,70
725, 726	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	12.520,11	12.487,81
7951, 7952, 7955, 7956	<b>11. Excés de provisions</b>		
	<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>	0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	<b>13. Altres resultats</b>		
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	53.360,60	30.614,96
	<b>14. Ingressos financers</b>	18,11	0,00
	a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
7600, 7601	a1) En entitats del grup i associades		
7602, 7603	a2) En tercers		
	b) De valors negociables i altres instruments financers	18,11	0,00
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) En entitats del grup i associades		
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) En tercers	18,11	0,00
	<b>15. Despeses financeres</b>	-1,33	-4.256,52
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades	0,00	-4.136,55
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers	-1,33	-118,97
(660)	c) Per actualització de provisions		
	<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>	0,00	0,00
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres		
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(668), 768	<b>17. Diferències de canvi</b>		
	<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>	16,78	-4.256,52
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)</b>	53.377,38	26.358,44
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		
	<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	53.377,38	26.358,44

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

### Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) Resultat del compte de resultats</b>		53.377,36	26.358,44
<b>Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</b>			
<b>I. Per valoració d'instruments financers</b>			
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		
94	<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		
(85), 95	<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments</b>		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecte impositiu</b>		
(860), 960	<b>VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>		
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)</b>		0,00	0,00
<b>Transferències al compte de resultats</b>			
<b>VII. Per valoració d'instruments financers</b>			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	<b>VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		
(84)	<b>IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	-12.520,11	-12.487,81
8301*, (836), (837)	<b>X. Efecte impositiu</b>		
(862), 962	<b>XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>		
<b>C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)</b>		-12.520,11	-12.487,81
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>		40.857,27	13.870,63

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

### Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>	2.777.917,84			12.226,70	-36.972,64				216.119,24	2.989.291,14
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	2.777.917,84	0,00	0,00	12.226,70	0,00	-36.972,64	0,00	0,00	216.119,24	2.989.291,14
I. Total ingressos i despeses reconeguts						26.356,44			-12.487,81	13.870,63
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						36.972,64			203.631,43	2.983.161,77
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>	2.777.917,84	0,00	0,00	-24.746,94	0,00	26.356,44	0,00	0,00	203.631,43	2.983.161,77
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	2.777.917,84	0,00	0,00	-24.746,94	0,00	26.356,44	0,00	0,00	203.631,43	2.983.161,77
I. Total ingressos i despeses reconeguts						53.377,38			-12.520,11	40.857,27
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						-26.356,44				-0,01
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	2.777.917,84	0,00	0,00	1.612,49	0,00	53.377,38	0,00	0,00	191.111,32	3.024.019,03

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016

Complet  Partit

## Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		84.578,29	207.366,61
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		63.377,38	26.358,44
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		58.169,57	66.590,67
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		71.420,34	70.303,70
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-713,88	4.518,26
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspasades (-)		-12.520,11	-12.487,81
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-18,11	
h) Despeses financeres (+)		1,33	4.256,52
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		-22.848,86	124.498,17
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-39.825,59	127.445,05
c) Altres actius corrents (+/-)			
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		16.976,71	-2.947,86
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		-4.119,78	-10.080,67
a) Pagaments d'interessos (-)		-4.137,89	-10.080,67
b) Cobraments de dividendes (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		18,11	
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1+/--2+/--3+/--4)</b>		84.578,29	207.366,61

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2016

Complet

Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		-74.918,84	-20.669,30
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		-74.918,84	-20.669,30
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		-25.140,76	-11.534,68
d) Inversions immobiliàries		-18.450,21	
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		-31.327,87	-9.134,62
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		0,00	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>		-74.918,84	-20.669,30
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		3.758,13	-163.284,68
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		0,00	0,00
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		3.758,13	-163.284,68
a) Emissió		5.160,91	1.659,82
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		267,80	
3. Altres deutes (+)		4.893,11	1.659,82
b) Devolució i amortització de		-1.402,78	-154.944,50
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			-146.721,61
3. Altres deutes (-)		-1.402,78	-8.222,89
<b>11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/--9+/-10)</b>		3.758,13	-163.284,68
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+/--8+/--11+/--D)</b>		13.417,58	33.412,63
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		72.576,04	39.163,41
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		85.993,62	72.576,04

**MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016**

(importos expressats en euros)

**1. Activitat de l'entitat****- IDENTIFICACIÓ**

En data 5 de desembre de 2007 es va constituir la Fundació Vilaniu per a l'atenció a la dependència, amb un fons de 35.000€ aportats íntegrament pel Grup de Serveis Sant Roc. En data 10 de març de 2008 es va inscriure al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2412.

Al tancament de l'exercici 2016, el seu domicili social és Plaça de Sant Francesc, 1 de Valls (Tarragona) i el seu número d'Identificació Fiscal és G-43932797.

La Fundació té per objecte l'actuació en el camp dels serveis socials, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb discapacitat psíquica, física o sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social. Així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i promoció social i de la salut i d'atenció socio sanitària. La Fundació exerceix les seves funcions principalment a la comarca de l'Alt Camp i la Conca de Barberà, i en particular a la localitat de Valls on té la seva seu.

**- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

En l'annex 1 adjunt a la memòria es detallen les activitats portades a terme per la Fundació durant l'exercici 2016.

**- AJUTS ATORGATS**

Durant els exercicis de 2015 i 2016 la Fundació no ha atorgat ajuts.

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

La Fundació ha subscrit un conveni de col·laboració amb la Fundació Bancària "La Caixa" en el marc del programa per a l'atenció integral de les persones amb malalties avançades, amb la finalitat d'impulsar un conjunt de recursos i instruments a diversos col·lectius que facilitin la seva tasca diària en el camp de l'atenció a la persona amb malaltia avançada i la seva família.

L'import rebut en l'exercici 2016 ha estat de 181.033,45 euros, havent estat invertit per la Fundació en despeses de personal, bàsicament, i d'altres despeses necessàries pel desenvolupament del projecte.

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

Són beneficiaris de la Fundació tots els ciutadans tant nacionals com de la Unió Europea, de l'espai econòmic europeu o estrangers residents i no residents, sense distinció per raó de raça, sexe, edat, religió, opinió o qualsevol altra circumstància personal o social. En el supòsit que la demanda de serveis superi la capacitat de la Fundació, tindran preferència els ciutadans residents a Valls, la comarca de l'Alt Camp i la comarca de la Conca de Barberà.

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

Les activitats que porta a terme la Fundació són obertes a tothom tant a dones com a homes.

**2. Bases de presentació dels comptes anuals**

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

**a) Imatge fidel:**

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

**b) Principis comptables:**

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera del Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

**c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:**

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

**d) Comparació de la informació:**

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

**e) Agrupació de partides:**

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

**f) Elements aplegats en diverses partides:**

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals no hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides.

**g) Canvis en criteris comptables.**

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

**h) Correcció d'errors:**

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

**3. Excedent de l'exercici****PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI**

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2015 i 2016:

<b>Bases de repartiment</b>	<b>EXERCICI 2016</b>	<b>EXERCICI 2015</b>
Excedent de l'exercici	53.377,38	26.358,44
<b>Total base de repartiment= Total aplicació</b>	<b>53.377,38</b>	<b>26.358,44</b>
<b>Aplicació a</b>	<b>EXERCICI 2016</b>	<b>EXERCICI 2015</b>
Romanent	24.541,89	0,00
Compensació de resultats negatius d'exer. anter.	28.835,49	26.358,44
<b>Total aplicació=Total base de repartiment</b>	<b>53.377,38</b>	<b>26.358,44</b>



#### **4. Normes de registre i de valoració**

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

##### **a) Immobilitzat intangible.**

###### **CAPITALITZACIÓ:**

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

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

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

###### **AMORTITZACIÓ:**

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

###### **CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:**

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cadascun dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

##### **b) Béns integrants del patrimoni cultural.**

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

##### **c) Immobilitzat material.**

###### **CAPITALITZACIÓ**

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

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

Permuta: El criteri de capitalització, aplicat en l'adquisició d'Immobilitzat Material mitjançant permutes, és el que es comenta a continuació:

- En les operacions de permutes de caràcter comercial, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor raonable de l'actiu lliurat, més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi. Les diferències de valoració sorgides en donar de baixa l'element lliurat a canvi s'han reconegut en el compte de resultats.
- En les operacions de permutes de caràcter no comercial, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.
- En les permutes que no es pugui obtenir una estimació fiable del valor raonable dels béns que intervenen a l'operació, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.

## AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

## CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cadascun dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

## CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com una despesa més de l'exercici.

## COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

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

## COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

## TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

### **d) Inversions immobiliàries**

Criteri per a qualificar els terrenys i construccions com a Inversions Immobiliàries:

Actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses, en comptes de per a:

- El seu ús en les activitats pròpies de l'entitat, o bé per a fins administratius; o
- La seva venda en el decurs ordinari de les operacions.

## CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: Les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirides mitjançant donació, s'han capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Permuta: El criteri de capitalització, aplicat en l'adquisició d'Inversions Immobiliàries mitjançant permutes, és el que es comenta a continuació:

- En les operacions de permutes de caràcter comercial, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor raonable de l'actiu lliurat, més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi. Les diferències de valoració sorgides en donar de baixa l'element lliurat a canvi s'han reconegut en el compte de resultats.
- En les operacions de permutes de caràcter no comercial, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.
- En les permutes que no es pugui obtenir una estimació fiable del valor raonable dels béns que intervenen a l'operació, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.

## AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns considerats com a inversions immobiliàries per:

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de la Inversió Immobiliària.

## CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cadascun dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

## CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com una despesa més de l'exercici.

## COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

S'han tingut en compte com a major valor els costos ocasionats per destrucció o eliminació d'elements substituïts, deduïts en el seu cas, per l'import recuperat per la venda dels mateixos.

L'import capitalitzat ha respectat el límit de no superar el valor de mercat dels respectius elements considerats com a Inversió Immobiliària.

## COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de les Inversions Immobiliàries.

## TREBALLS EFECTUATS PER LES PRÒPIES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs efectuats per les seves pròpies inversions Immobiliàries.

### **e) Arrendaments**

## COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

### Concepte

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament, es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com a arrendament financer.

En un acord d'arrendament d'un actiu amb opció de compra, es presumeix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat, quan no hi ha dubtes raonables que s'exercitarà aquesta opció. També es presumeix, llevat prova al contrari, aquesta

transferència, encara que no hi hagi opció de compra, entre d'altres, en els següents casos:

1) Contractes d'arrendament en què la propietat de l'actiu es transfereix, o de les seves condicions es dedueix que es transferirà, a l'arrendatari en finalitzar el termini de l'arrendament.

2) Contractes en què el termini de l'arrendament coincideixi o cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu, i sempre que de les condicions pactades es desprengui la racionalitat econòmica del manteniment de la cessió d'ús.

3) En aquells casos en què, a l'inici de l'arrendament, el valor actual dels pagaments mínims acordats per l'arrendament suposi la pràctica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.

4) Quan les especials característiques dels actius objecte de l'arrendament facin que la seva utilitat quedi restringida a l'arrendatari.

5) L'arrendatari pot cancel·lar el contracte d'arrendament i les pèrdues sofertes per l'arrendador a causa de la cancel·lació fossin assumides per l'arrendatari.

6) Els resultats derivats de les fluctuacions en el valor raonable de l'import residual recauen sobre l'arrendatari.

7) L'arrendatari té la possibilitat de prorrogar l'arrendament durant un segon període, amb uns pagaments per arrendament que siguin substancialment inferiors als habituals del mercat.

#### Comptabilitat de l'arrendatari

L'arrendatari, en el moment inicial, registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que ha de ser el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra, quan no hi hagin dubtes raonables sobre el seu exercici i qualsevol import que s'hagi garantit, directament o indirecta, i s'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador. A aquests efectes, s'entén per quotes de caràcter contingent aquells pagaments per arrendament l'import dels quals no és fix sinó que depèn de l'evolució futura d'una variable. Addicionalment, les despeses directes inicials inherents a l'operació en què incorri l'arrendatari es consideren com a major valor de l'actiu. Per al càlcul del valor actual s'utilitza el tipus d'interès implícit del contracte i si aquest no es pot determinar, el tipus d'interès de l'arrendatari per a operacions similars.

La càrrega financera total es distribueix al llarg del termini de l'arrendament i s'imputa al compte de resultats de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes de caràcter contingent són despeses de l'exercici en què s'hi incorri.

L'arrendatari aplica als actius que ha reconegut en el balanç com a conseqüència de l'arrendament els criteris d'amortització, deteriorament i baixa que els corresponguin segons la seva naturalesa i a la baixa dels passius financers allò disposat en l'apartat 3.4 de la norma sobre instruments financers.

## COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

### Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

### Comptabilització

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

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

### **f) Permutes**

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

### **g) Instruments financers**

#### **1- ACTIUS FINANCERS**

##### **1.a) Préstecs i partides a cobrar**

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

#### *Valoració inicial*

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

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

#### *Valoració posterior*

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

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

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

#### *Deteriorament del valor*

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement



inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

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

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

### **1.b) Actius financers disponibles per a la venda**

En aquesta categoria es classifiquen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres entitats llevat que aquests últims hagin estat classificats com actius financers mantinguts per a negociar.

#### *Valoració inicial*

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

#### *Valoració posterior*

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut, s'ha d'imputar al compte de resultats.

#### *Deteriorament del valor*

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

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

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

### **1.d) Baixa d'actius financers**

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

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior, no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer (com és el cas del descompte d'efectes, del "factoring amb recurs", de les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès, de les cessions d'actius en les quals l'entitat cedent reté el risc de crèdit o l'obligació de pagar interessos fins que es cobri el principal al deutor), es registra addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

## **2- PASSIUS FINANCERS**

### **2.a) Dèbits i partides a pagar**

En aquesta categoria s'han classificat:

- a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i
- b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

#### *Valoració inicial*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

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

### *Valoració posterior*

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

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

### **2.b) Reclassificació de passius financers**

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

### **2.c) Baixa de passius financers**

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

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

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

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

## **h) Existències**

### CRITERIS DE VALORACIÓ

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

## **i) Impost sobre beneficis.**

### DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual

definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

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

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

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

## **j) Ingressos i despeses.**

### CRITERIS GENERALS APLICATS

#### Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

#### Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

## DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

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

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

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

### **k) Provisions i contingències**

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

### **l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

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

### **m) Despeses de personal**

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

### **n) Subvencions, donacions i llegats.**

## CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

### Reconeixement

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

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons

dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

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

### Valoració

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

### CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

### DETERIORAMENT

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

## **o) Negocis conjunts**

### Explotacions i actius controlats de forma conjunta

La Fundació és particip en una unió temporal d'empreses, i ha registrat en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estiguin sota el seu control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt.

Així mateix ha reconegut en el seu compte de resultats la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt, així com les despeses incorregudes en relació amb la seva participació en el negoci conjunt, i que d'acord amb allò disposat en aquest Pla de comptabilitat hagin de ser imputats al compte de resultats.

En l'estat de canvis en el patrimoni net i en l'estat de fluxos d'efectiu del particip s'ha integrat igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen, en funció del percentatge de participació establert en els acords assolits.

S'han eliminat els resultats no realitzats que puguin haver-hi per transaccions entre el particip i el negoci conjunt, en proporció a la participació que correspongui al particip.

També han estat eliminats els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

## **p) Transaccions entre parts vinculades**

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

## **q) Actius no corrents mantinguts per la venda**

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

## **5. Immobilitzat material**

### **5.1 Anàlisi dels moviments**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Addicions					Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.15
		Entrades	Comb de negoci	Aport. no dineràries	Ampli/ millores				
Terrenys i Construccions	2.433.654,43							2.433.654,43	
Instal·lacions tècniques	200.122,06							200.122,06	
Maquinària	11.828,23							11.828,23	
Altres Instal·lacions i utilitatge	3.974,11							3.974,11	
Mobiliari	121.590,75	6.504,59						128.095,34	
Equips processament inform.	3.374,55	1.138,94						4.513,49	
Elements de transport	49.125,25							49.125,25	
Altre immobilitzat material	22.151,07	848,99						23.000,06	
<b>TOTAL (A)</b>	<b>2.845.820,45</b>	<b>8.492,52</b>						<b>2.854.312,97</b>	

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Addicions per Comb. Negoci	Càrrecs per baixes	Traspasos	Saldo 31.12.15
A.A. Construccions	128.410,11	26.383,78				154.793,89
A.A. Instal·lacions Tècniques	83.678,02	16.009,76				99.687,78
A.A. Maquinària	4.979,79	1.478,53				6.458,32
A.A. Altres Instal·lacions i utilitatge	3.729,25	88,14				3.817,39
A.A. Mobiliari	53.837,25	12.507,89				66.345,14
A.A. Equips processament informació	1.715,18	815,95				2.531,13
A.A. Elements de transport	33.667,48	7.121,48				40.788,96
A.A. Altre immobilitzat material	8.349,47	724,77				9.074,24
<b>TOTAL (B)</b>	<b>318.366,55</b>	<b>65.130,30</b>				<b>383.496,85</b>

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
<b>IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)</b>	<b>2.527.453,90</b>	<b>2.470.816,12</b>

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions					Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.16
		Entrades	Comb de negoci	Aport. no dineràries	Ampli/ millores				
Terrenys i Construccions	2.433.654,43				8.997,56			2.442.651,99	
Instal·lacions tècniques	200.122,06				26.723,68			226.845,74	
Maquinària	11.828,23							11.828,23	
Altres Instal·lacions i utilitatge	3.974,11							3.974,11	
Mobiliari	128.095,34	3.992,71						132.088,05	
Equips processament inform.	4.513,49	4.658,50						9.171,99	
Elements de transport	49.125,25							49.125,25	
Altre immobilitzat material	23.000,06	528,29						23.528,35	
<b>TOTAL (A)</b>	<b>2.854.312,97</b>	<b>9.179,50</b>			<b>35.721,24</b>			<b>2.899.213,71</b>	



Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Addicions per Comb. Negoci	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Construccions	154.793,89	26.614,75				181.408,64
A.A. Instal·lacions Tècniques	99.687,78	17.071,93				116.759,71
A.A. Maquinària	6.458,32	1.482,58				7.940,90
A.A. Altres Instal·lacions i utilatge	3.817,39	64,87				3.882,26
A.A. Mobiliari	66.345,14	12.984,81				79.329,95
A.A. Equips processament informació	2.531,13	859,52				3.390,65
A.A. Elements de transport	40.788,96	6.135,92				46.924,88
A.A. Altre immobilitzat material	9.074,24	1.812,48				10.886,72
<b>TOTAL (B)</b>	<b>383.496,85</b>	<b>67.026,86</b>				<b>450.523,71</b>

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
<b>IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)</b>	<b>2.470.816,12</b>	<b>2.448.690,00</b>

## 5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions Tècniques	8,00%
Utilatge	50,00%
Mobiliari	10,00%
Equips procés d'informació	20,00%
Elements de transport	16,00%
Altre Immobilitzat Material	10,00%

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

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

### c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	3.896,85	1.963,83
<b>TOTAL</b>	<b>3.896,85</b>	<b>1.963,83</b>

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/16	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/15
Obra civil	103.242,98	80.436,66	83.589,52
Instal·lacions elèctriques	26.444,73	9.652,79	11.736,09
Instal·lació Grup Electrògen	33.823,84	14.430,28	17.136,19
Instal·lació contra incendis	48.352,62	20.152,85	24.021,06
<b>TOTAL</b>	<b>211.864,17</b>	<b>124.672,58</b>	<b>136.491,86</b>

**e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material**

El detall dels elements adquirits en règim d'arrendament financer és el següent:

**EXERCICI 2015**

Descripció de l'actiu	Valor raonable de l'actiu	Data d'adquisició
Elements de transport	37.619,58	11-02-2011
<b>TOTAL</b>	<b>37.619,58</b>	

**EXERCICI 2016**

La Fundació al tancament de l'exercici no disposa de cap contracte d'arrendament financer vigent.

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

Al 2015 i al 2016, no s'han produït resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

**g) Altra informació.**

El 30 de desembre de 2009 es va elevar a públic l'acord pres en la Reunió del Patronat de la Fundació de 25 de febrer 2009, en la que es va acordar acceptar el fons especial que constituiria la Fundació Casa Montserrat Cuadrada amb les finques de la seva propietat a favor de la Fundació Vilaniu. Amb data 27/09/2012 es va ampliar el Fons Especial.

En concret, les finques aportades i el seu valor són les següents:

<b>Altra informació</b>	<b>Exercici 2016</b>
Edifici C. Montserrat, 15-23 (Valls)	2.128.618,15
Edifici C. Costa Portal Nou, 5 (Valls)	108.368,56
Casa C. Montserrat, 25 (Valls)	94.978,00
Casa C. Montserrat, 35 (Valls)	100.959,91
Peça de terra, campa i regadiu a Partida 17, Freixa (Valls)	149.570,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.582.494,62</b>

En relació a les finques anteriors, l'edifici valorat en 2.128.618,15 euros i valorat en 108.368,56 estan classificats com immobilitzat material donat que són en els què es desenvolupa l'activitat residencial. Pel què fa a les finques restants, actualment no estan en ús per l'activitat pròpia de la Fundació, pel què s'han considerat inversions immobiliàries.

Les finalitats per les que es constitueix el fons és la creació, manteniment i gestió de serveis socials i de les seves infraestructures, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb discapacitat psíquica, física, sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social.

La Fundació Vilaniu podrà disposar en qualsevol moment de les finques que constitueixen el fons, i en aquest sentit les podrà vendre o gravar com cregui oportú, amb l'autorització prèvia del Protectorat. Si és aquest el cas, els rendiments que se n'obtinguin s'hauran de destinar forçosament a les finalitats per les quals es constitueix aquest fons.

La Fundació no té béns afectes a garantia ni ha rebut compensacions de tercers per béns deteriorats durant els exercicis 2015 i 2016.

## 6. Inversions immobiliàries

### 6.1 Descripció dels immobles

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2016 són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Addicions					Traspas.	Saldo 31.12.15
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampl./ millores	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	291.172,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.172,38
Construccions	125.741,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.741,36
<b>TOTAL</b>	<b>416.913,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>416.913,74</b>

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A. Construccions	12.878,05	2.751,54	0,00	0,00	15.629,59
<b>TOTAL</b>	<b>12.878,05</b>	<b>2.751,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.629,59</b>

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions					Traspas.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampl./ millores	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	291.172,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.172,38
Construccions	125.741,36	0,00	0,00	0,00	18.450,21	0,00	0,00	144.191,57
<b>TOTAL</b>	<b>416.913,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.450,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>435.363,95</b>

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Construccions	15.629,59	2.841,78	0,00	0,00	18.471,37
<b>TOTAL</b>	<b>15.629,59</b>	<b>2.841,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.471,37</b>

### 6.2 Altra informació

#### 1. Tipus d'inversions immobiliàries i destinació que se'ls doni.

El 30 de desembre de 2009 es va elevar a públic l'acord pres en la Reunió del Patronat de la Fundació de 25 de febrer 2009, en la que es va acordar acceptar el fons especial que constituïria la Fundació Casa Montserrat Cuadrada amb les finques de la seva propietat a favor de la Fundació Vilaniu.

Les finques aportades considerades com inversions immobiliàries són les següents:

Altra informació	Exercici 2016	Exercici 2015
Casa C. Montserrat, 25 (Valls)	94.978,00	94.978,00
Casa C. Montserrat, 35 (Valls)	100.959,91	100.959,91
Peça de terra, campa i regadiu a Partida 17, Freixa (Valls)	149.570,00	149.570,00
<b>TOTAL</b>	<b>345.507,91</b>	<b>345.507,91</b>

En l'exercici 2011, la Fundació va rebre tres finques per donació, d'acord amb el següent detall:

Altra informació	Exercici 2016	Exercici 2015
Terreny "Horta Avall"	2.796,62	2.796,62
Terreny n°19 Vila-Rodona	44.938,38	44.938,38
Casa n°19 Vila-Rodona	23.670,83	23.670,83
<b>TOTAL</b>	<b>71.405,83</b>	<b>71.405,83</b>

## 2. Ingressos provinents de les inversions immobiliàries i despeses per a la seva explotació

Durant l'exercici 2016, la Fundació ha obtingut ingressos per lloguer dels immobles per import de 1.065,60 Euros (1.065,60 Euros al 2015).

## 7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

## 8. Immobilitzat intangible

### 8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2016 són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.15
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10
<b>TOTAL (A)</b>	<b>33.894,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.894,10</b>

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A. Aplicacions informàtiques	29.141,60	2.421,86	0,00	0,00	31.563,46
<b>TOTAL (B)</b>	<b>29.141,60</b>	<b>2.421,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.563,46</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>Saldo 31.12.14</b>	<b>Saldo 31.12.15</b>
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	<b>4.752,50</b>	<b>2.330,64</b>

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràri es			
Aplicacions informàtiques	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10
<b>TOTAL (A)</b>	<b>33.894,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.894,10</b>

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A.Aplicacions informàtiques	31.563,46	1.551,70	0,00	0,00	33.115,16
<b>TOTAL (B)</b>	<b>31.563,46</b>	<b>1.551,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.115,16</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>Saldo 31.12.15</b>	<b>Saldo 31.12.16</b>
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	<b>2.330,64</b>	<b>778,94</b>

## 8.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Aplicacions Informàtiques	20,00%

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

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

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

La Fundació no té cedits béns en ús gratuïtament, que s'hagin de considerar immobilitzats.

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

La Fundació té immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús per 26.156,80 euros al 2016 (26.156,80 euros al 2015).

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

La Fundació no ha rebut subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat intangible.

**f) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.**

Al 2016 i 2015, no hi hagut cap resultat per alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

**g) Immobilitzats amb vida útil indefinida**

No hi ha immobilitzats amb vida útil indefinida.

**h) Altra informació**

A judici del Patronat de la Fundació, no hi ha altra informació rellevant en relació als immobilitzats intangibles.

**9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**

**9.1 Arrendaments financers**

EXERCICI 2016

A l'exercici 2016 no hi ha cap contracte vigent d'arrendament financer.

EXERCICI 2015

ELEMENT	IMPORT	OPCIÓ DE COMPRA	PAGAMENTS MÍNIMS			VALOR ACTUAL		
			FINS 1 ANY	ENTRE 1 I 5 ANYS	MÉS DE 5 ANYS	FINS 1 ANY	ENTRE 1 I 5 ANYS	MÉS DE 5 ANYS
Elements de transport	37.619,58	683,94	1.402,78	0,00	0,00	1.404,11	0,00	0,00
	<b>37.619,58</b>	<b>683,94</b>	<b>1.402,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.404,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'import pel qual s'han reconegut els actius inicialment correspon al valor raonable.

La conciliació entre l'import total dels pagaments futurs mínims per arrendament i el seu valor actual al tancament de l'exercici és el següent:

Concepte	Import 2015
Import total dels pagaments futurs mínims	1.402,78
Despeses financeres no meritades	1,33
Valor actual al tancament exercici	1.404,11

## 9.2 Arrendaments operatius

### EXERCICI 2015

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local per oficina	1.452,00	1.452,00	0,00
	1.452,00	1.452,00	0,00

### EXERCICI 2016

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local per oficina	726,00	726,00	0,00
	726,00	726,00	0,00

## 10. Actius financers

### 10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

CATEGORIES	Instrumentos financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Préstecs i altres partides a cobrar					50.590,16	19.262,29
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius disponibles per la venda	2.000,00	2.000,00				
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>			<b>50.590,16</b>	<b>19.262,29</b>

La Fundació té una participació del 7,69% (7,69% al 2015) a l'AIE Neteja Santa Tecla, valorada en 2.000,00 euros. El seu domicili social és a Tarragona, C. Joan Maragall, 1; i el seu objecte social la prestació del servei de neteja de la totalitat dels centres dels que són titulars els socis que la constitueixen.



CATEGORIES	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Préstecs i altres partides a cobrar					312.079,84	278.776,09		
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius disponibles per la venda								
<b>TOTAL</b>					<b>312.079,84</b>	<b>278.776,09</b>		

CATEGORIES	TOTAL	
	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat	362.670,00	298.038,38
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost	2.000,00	2.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>364.670,00</b>	<b>300.038,38</b>

## 10.2 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	Préstecs i partides a cobrar
Saldo inicial exercici 2015	27.358,94
(+) Entrades o dotacions exercici 2015	6.018,26
(-) Sortides o reduccions	-1.500,00
(+) Entrades per comb. negocis	
<b>Saldo final exercici 2015</b>	<b>31.877,20</b>
(+) Entrades o dotacions exercici 2016	4.287,37
(-) Sortides o reduccions	-9.918,66
(+) Entrades per comb. negocis	
<b>Saldo final exercici 2016</b>	<b>26.245,91</b>

Al 2015 s'han realitzat correccions per import de 6.018,26 euros i s'han recuperat deterioraments d'anys anteriors per 1.500,00 euros. Al 2016 s'han realitzat correccions per import de 4.287,37 euros, s'han recuperat

deterioraments d'anys anteriors per 7.274,61 euros i s'han cancel·lat saldos per 2.644,05 euros.

### 10.3 Usuaris i altres deutors

El moviment de la rúbrica "Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis" ha estat el següent:

#### EXERCICI 2015

	<b>SALDO 2014</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>SALDO 2015</b>
Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	303.451,66	1.702.454,32	-1.796.412,50	209.493,48
Deutors parts vinculades	40.948,14	235.655,46	-239.198,19	37.405,41
Altres deutors	32.662,26	0,00	-32.662,26	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>377.062,06</b>	<b>1.938.109,78</b>	<b>-2.068.272,95</b>	<b>246.898,89</b>

#### EXERCICI 2016

	<b>SALDO 2015</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>SALDO 2016</b>
Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	209.493,48	1.742.895,66	1.740.910,30	211.478,84
Deutors parts vinculades	37.405,41	244.513,93	207.586,87	74.332,47
Altres deutors	0,00	6.101,57	6.078,95	22,62
<b>TOTAL</b>	<b>246.898,89</b>	<b>1.993.511,16</b>	<b>1.954.576,12</b>	<b>285.833,93</b>

### 10.4 Classificació per venciments

Actius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Préstecs i partides a cobrar		9.134,62	31.109,16			10.346,38	50.590,16
Usuaris i deutors	285.811,31						285.811,31
Personal	22,62						22,62
<b>TOTAL</b>	<b>285.833,93</b>	<b>9.134,62</b>	<b>31.109,16</b>			<b>10.346,38</b>	<b>336.424,09</b>

### 10.5 Altre tipus d'informació

A judici del Patronat no hi ha altre tipus d'informació de caràcter substantiu que afecti als actius financers.

## 11. Passius financers

### 11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers.

CATEGORIES	Instrumentos financieros a largo termino					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174, 18, 1753	
<b>Passius financers a cost amortitzat</b>					36.272,12	31.379,01
<b>Passius fin. mantinguts per a negociar</b>						
<b>TOTAL</b>					<b>36.272,12</b>	<b>31.379,01</b>

CATEGORIES	Instrumentos financieros a corto termino					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Creditorios comerciales y otros cuentas a pagar	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	510, 520, 527		500, 501, 505, 506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465, 466	
<b>Passius financers a cost amortitzat</b>					150.729,53	140.381,60
<b>Passius fin. mantinguts per a negociar</b>						
<b>TOTAL</b>					<b>150.729,53</b>	<b>140.381,60</b>

CATEGORIES	TOTAL a CURT TERMINI			
	Altres		2016	2015
	2016	2015		
	512, 513, 521, 523, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 556, 5566, 56, 5591, 194, 509, 511, 524, 525, 526, 561, 569, 1750			
<b>Passius financers a cost amortitzat</b>	20.821,88	6.333,43	171.551,41	146.715,03
<b>Passius financers mantinguts per a negociar</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>20.821,88</b>	<b>6.333,43</b>	<b>171.551,41</b>	<b>146.715,03</b>

## 11.2 Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici 2017	Import venciment exercici 2018	Import venciment exercici 2019	Import venciment exercici 2020	Import venciment exercici 2021	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Creditors per arrendament financer	0,00						0,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	150.729,53						150.729,53
Proveïdors d'immobilitzat a C/T	20.554,08						20.554,08
Deutes a C/T amb entitats vinculades	267,80						267,80
<b>TOTAL</b>	<b>171.551,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171.551,41</b>

Els "Altres passius financers a ll/t", corresponen a les fiances rebudes dels residents per import de 36.272,12 euros (31.379,01 euros al 2015), que no tenen venciment determinat, perquè es retornen quan el resident deixa la plaça.

### 11.3 Import dels deutes amb garantia real

La Fundació no té DEUTES AMB GARANTIA REAL.

### 11.4 Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a allò establert a la Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa sobre el període mig de pagament a proveïdors durant l'exercici:

Concepte	2016	2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	84,60	84,64
Rati d'operacions pagades	83,42	80,69
Rati d'operacions pendents de pagament	88,51	102,53
	Import	Import
Total pagaments realitzats	526.014,04	531.022,72
Total pagaments pendents	157.604,97	117.486,04

## 12. Fons propis

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

	<u>Fons Dotacional</u>	<u>Fons Especial</u>	<u>Excedents d'ex. Ant.</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.14	195.423,22	2.582.494,62	12.226,70	-36.972,64	2.753.171,90
Distribució del resultat Altres			-36.972,64	36.972,64	0,00
Resultat de l'exercici				26.358,44	26.358,44
Saldo 31.12.15	195.423,22	2.582.494,62	-24.745,94	26.358,44	2.779.530,34
Distribució del resultat Resultat de l'exercici			26.358,43	-26.358,44	-0,01
				53.377,38	53.377,38
Saldo 31.12.16	195.423,22	2.582.494,62	1.612,49	53.377,38	2.832.907,71

## 13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL:

EXERCICI 2015

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	148.278,84	0,00	0,00	0,00	0,00	11.786,98	136.491,86	(1)
SECTOR PRIVAT	67.840,40	0,00	0,00	0,00	0,00	700,83	67.139,57	(2)
	216.119,24	0,00	0,00	0,00	0,00	12.487,81	203.631,43	

EXERCICI 2016

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	136.491,86	0,00	0,00	0,00	0,00	11.819,28	124.672,58	(1)
SECTOR PRIVAT	67.139,57	0,00	0,00	0,00	0,00	700,83	66.438,74	(2)
	203.631,43	0,00	0,00	0,00	0,00	12.520,11	191.111,32	

(1) La finalitat de la subvenció rebuda al 2009 era el finançament d'immobilitzat material segons es detalla a la Nota 5.2 d).

(2) Correspon als terrenys i la casa a Vila-Rodona rebuts en donació el 01/04/2011 segons es detalla a la nota 6.2.

## SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ:

## EXERCICI 2015

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
ORGANISMES OFICIALS (FORCEM)	1.062,00					Bonificació de cursos de formació
DEPARTAMENT DE BENESTAR	6.403,37					Promoció de la gent gran activa
TOTAL	7.465,37					

## EXERCICI 2016

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
ORGANISMES OFICIALS (FORCEM)	0,00					Bonificació de cursos de formació
DEPARTAMENT DE BENESTAR	500,00					Promoció de la gent gran activa
TOTAL	500,00					

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

## 14. Situació fiscal

### 14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 53.377,38 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

#### TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

	Compte de P i G	A través	
		De P i G	de de PN
	Augments	Disminucions	
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			53.377,38
Impost s/ societats	.....		
Rtat. comptable abans de IS			53.377,38
<b>Diferències permanents</b>			<b>-53.377,38</b>
Rendiments exempts en base Llei 49/02	53.377,38		
<b>Base imposable (Result. fiscal)</b>			<b>0,00</b>

#### 14.2. Impost sobre el valor afegit

La Fundació té concedit en data 5 de maig de 2008 el reconeixement d'Entitat de caràcter social de conformitat amb l'article 20.3 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit.

Les activitats principals efectuades en l'exercici es troben qualificades per la normativa vigent com a subjectes, estant, no obstant, exempta de repercutir les quotes al ser considerada entitat de caràcter social.

#### 14.3. Altres tributs

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

### 15. Ingressos i despeses

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

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

#### 15.2. Ajuts concedits i altres despeses

Durant els exercicis 2015 i 2016, la Fundació no ha concedit ajuts.

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

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

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Consum de fàrmacs	894,19	3.803,76
Consum de material sanitari	8.155,10	6.162,93
Consum de material de manteniment, neteja i oficina	20.046,81	32.545,90
Consum vestuari, calçats i roba d'habitacions	0,00	0,00
Treballs realitzats per altres empreses	355.827,26	326.378,38
<b>TOTAL</b>	<b>384.923,36</b>	<b>368.890,97</b>

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

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sous i salaris	1.169.809,50	1.169.870,61
Indemnitzacions	15.999,03	12.615,96
Seguretat Social a càrrec de la fundació	319.070,60	325.327,28
Altres càrregues socials	147,70	1.840,05
<b>TOTAL</b>	<b>1.505.026,83</b>	<b>1.509.653,90</b>

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

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitat	2.273,36	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	4.287,37	6.018,26
Recuperació de deteriorament de crèdits per les activitats	-7.274,61	-1.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>-713,88</b>	<b>4.518,26</b>

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

Durant l'exercici no s'han produït venda de béns ni prestacions de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.



**15.5. Detall de la partida "Altres resultats"**

Durant l'exercici 2016 i 2015 no s'han produït despeses i ingressos excepcionals.

**15.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions**

Durant l'exercici 2016 s'han obtingut ingressos de promocions, patrocinadors o col·laboracions, per import de 181.033,45 euros, segons s'indica a la Nota 1.

**15.7. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades**

Les transaccions realitzades amb entitats del grup i associades s'indiquen a la Nota 19.

**16. Provisions i contingències**

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

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

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

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable 2016</u>	<u>Valor comptable 2015</u>
Tresoreria	85.993,62	72.576,04
Usuaris i deutors	109.429,60	122.847,18
<b>TOTALS</b>	<b>195.423,22</b>	<b>195.423,22</b>

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

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

## 17.2 Finalitats Fundacionals

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

<b>DESCRIPCIÓ</b>	<b>EXERCICI 2016</b>	<b>EXERCICI 2015</b>
<b>INGRESSOS BRUTS</b>		
Ingressos per les activitats	2.196.709,57	2.085.584,55
Altres ingressos de les activitats	19.136,40	8.656,05
Resultat positiu per alienacions	0,00	0,00
Ingressos financers	18,11	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS BRUTS</b>	<b>2.215.864,08</b>	<b>2.094.240,60</b>
<b>DESPESES NECESSÀRIES</b>		
Despeses financeres	1,33	4.256,52
Resultat negatiu per alienacions	0,00	0,00
<b>TOTAL DESPESES NECESSÀRIES</b>	<b>1,33</b>	<b>4.256,52</b>
<b>TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES</b>	<b>2.215.862,75</b>	<b>2.089.984,08</b>
<b>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</b>		
Aprovisionaments	384.923,36	368.890,97
Despeses de personal	1.505.026,83	1.509.653,90
Altres despeses d'exploració	214.348,83	122.746,62
Deterioraments i pèrdues	-713,88	4.518,26
Despeses excepcionals	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat o rebut en donació	63.350,95	8.492,52
<b>TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL</b>	<b>2.166.936,09</b>	<b>2.014.302,27</b>

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2015	2.089.984,08	70%	1.462.988,86	2.014.302,27	(551.313,41)
2016	2.215.862,75	70%	1.551.103,92	2.166.936,09	(615.832,17)

### 17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

### 18. Fets posteriors al tancament

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

### 19. Operacions amb parts vinculades

#### 19.1 Identificació de les parts vinculades

##### Parts vinculades

<b>Identificació</b>	<b>Naturalesa relació</b>
Ajuntament de Valls	La majoria dels Patrons són representants dels partits polítics que componen l'Ajuntament de Valls.
Gestió Pius Hospital de Valls	Patrons – Consellers comuns

#### 19.2 Transaccions efectuades amb parts vinculades

El detall de les transaccions efectuades amb entitats del grup i associades és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingressos per prestació de serveis	244.513,93	235.655,46
Altres serveis prestats	0,00	0,00
Compres i Despesa per treballs realitzats per tercers	63.934,77	23.456,85
Altres despeses d'explotació	0,00	0,00
Despeses financeres	0,00	4.136,55

Les operacions amb parts vinculades s'han realitzat a preus de mercat.

#### 19.3 Saldos pendents amb parts vinculades

Els saldos pendents amb parts vinculades al tancament de l'exercici són els següents:

Descripció	2016		2015	
	Actius	Passius	Actius	Passius
Deutors, entitats vinculades	74.332,47		37.405,41	
Altres deutes amb entitats vinculades a llarg termini		0,00		0,00
Altres deutes amb entitats vinculades a curt termini		267,80		0,00
Proveïdors, entitats vinculades		3.203,45		23.375,21
Deutes per interessos de crèdits amb entitats vinculades		0,00		4.136,55
<b>TOTAL</b>	<b>74.332,47</b>	<b>3.471,25</b>	<b>37.405,41</b>	<b>27.511,76</b>

#### 19.4 Sous, dietes i remuneracions dels membres de l'òrgan de govern

Durant l'exercici no s'han meritat remuneracions de cap tipus als membres de l'òrgan de govern.

## 20. Negocis conjunts

La Fundació participa en la següent unió temporal d'empresa:

NOM	% PARTICIP.	DATA ADQUISICIÓ	DURADA	OBJECTIU	INSCRITA EN REG. ESPECIAL
Gestió Pius Hospital de Valls, S.A. - Atenció Primària Alt Camp, S.L.P., Unió Temporal d'Empreses	50,00%	05/09/2012	El que duri la concessió	Concurсар, obtenir l'adjudicació i portar a terme l'explotació dels serveis d'un centre de dia en l'àmbit de la llar de jubilats d'Alcover	Sí

La Fundació no ha incorregut en contingències ni ha adquirit compromisos d'inversió en relació al negoci conjunt anterior.

El balanç de situació a 31 de desembre de 2016 es el següent:

ACTIU	31/12/2016	PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>6.000,00</b>
II. Immobilitzat material	0,00	A.1 FONS PROPIS	6.000,00
		I. Capital	6.000,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>21.586,56</b>	1. Capital escriturat	6.000,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.637,33	<b>C) PASSIU CORRIENT</b>	<b>15.586,56</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	5.321,52	IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	15.586,56
6. Altres deutors	3.315,81	1. Proveïdors	14.172,04
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	12.949,23	2. Altres creditors	1.414,52
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>21.586,56</b>	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>21.586,56</b>

El compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2016 és el següent:

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>	
1. Import net de la xifra de negocis	179.520,01
4. Aprovisionaments	-51.410,43
6. Despeses de personal	-90.179,86
7. Altres despeses d'explotació	-37.929,72
8. Amortització de l'immobilitzat	0,00
11. Deteriorament i resultat per alineació d'immobiliària	0,00

## 21. Altra informació

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

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

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Direcció	0,25	1,75			0,25	1,75
Metge	0,15	0,15			0,15	0,15
Coordinador Econòmic	0,08	0,75	0,08	0,75		
Responsable CD i SAD	1,00				1,00	
Auxiliar Administratiu	2,67	2,26			2,67	2,26
Auxiliars de neteja	4,43	2,82			4,43	2,82
Personal no qualificat	1,50	2,60	1,50	2,60		
Coordinadora Servei SAD	1,00				1,00	
Treballadors familiars	17,81	17,97			17,81	17,97
Gerocultors	22,10	21,95			22,10	21,95
Treballadors Socials	0,87	0,54			0,87	0,54
Titulada Superior	1,00	1,00			1,00	1,00
Educadora social	0,77	0,84			0,77	0,84
Terapeuta Ocupacional	0,26	0,19			0,26	0,19
Fisioterapentes	1,18	1,69	0,31	0,31	0,87	1,38
Diplomats d'Infermeria	1,69	2,51	0,17		1,52	2,51
Psicòleg	2,54	2,39	0,02		2,52	2,39
Conductor	1,14		1,14			
<b>TOTAL</b>	<b>60,44</b>	<b>59,41</b>	<b>3,22</b>	<b>3,66</b>	<b>57,22</b>	<b>55,75</b>

### **21.2 Tramitació autoritzacions al protectorat**

Al tancament de l'exercici no hi ha tramitacions d'autoritzacions al protectorat pendents de resoldre.

### **21.3 Operacions amb garantia**

No s'han realitzat operacions que hagin requerit garanties que limitin la disponibilitat dels actius de la Fundació.

### **21.4 Retribució auditors**

Els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2016 han estat de 3.100,00 Euros, IVA exclòs (3.000,00 l'any 2015).

### **21.5 Codi de conducta d'inversions financeres temporals**

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de novembre de 2003, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres temporals en base a l'esmentada normativa.

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

- 1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.
- 2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financers aquells compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

#### Selecció d'inversions:

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

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

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

**22. Informació segmentada**

EXERCICI 2016	RENDES EXEMPTES				TOTAL
	Residències Article 7, 1er.b)	Donatius Article 6, 1er.	Rendim. patrimoni Article 6, 2on.	Rendim. Venda Béns i Drets Article 6, 3r	
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.199.533,95</b>	<b>28.832,13</b>	<b>18,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2.228.384,19</b>
Vendes i prestació serveis	1.986.343,99	0,00	0,00	0,00	1.986.343,99
Subvencions, donacions i altres	181.033,45	0,00	0,00	0,00	181.033,45
Subvencions a l'explotació	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Ingressos per donatius	0,00	28.832,13	0,00	0,00	28.832,13
Subv.en capital trasp.a rtats.	12.520,11	0,00	0,00	0,00	12.520,11
Ing.per serveis diversos	19.136,40	0,00	0,00	0,00	19.136,40
Resultats per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	18,11	0,00	18,11
reversió deteriorament crèd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESES D'ACTIVITAT</b>	<b>2.175.005,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2.175.006,81</b>
Consums	29.096,10	0,00	0,00	0,00	29.096,10
Altres despeses externes	355.827,26	0,00	0,00	0,00	355.827,26
Lloguers	726,00	0,00	0,00	0,00	726,00
Reparació i conservació	45.525,43	0,00	0,00	0,00	45.525,43
Serveis de professionals	59.732,53	0,00	0,00	0,00	59.732,53
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes Assegurances	5.000,52	0,00	0,00	0,00	5.000,52
Serveis bancaris	1.719,54	0,00	0,00	0,00	1.719,54
Publicitat i propaganda	18.423,42	0,00	0,00	0,00	18.423,42
Subministrament	36.828,31	0,00	0,00	0,00	36.828,31
Altres despeses	44.667,67	0,00	0,00	0,00	44.667,67
Altres tributs	1.725,41	0,00	0,00	0,00	1.725,41
Pèrdues, deterior per oper. act.	-713,88	0,00	0,00	0,00	-713,88
Sous i salaris i assimilats	1.169.809,50	0,00	0,00	0,00	1.169.809,50
Indemnitzacions	15.999,03	0,00	0,00	0,00	15.999,03
Seguretat social	319.070,60	0,00	0,00	0,00	319.070,60
Altres despeses socials	147,70	0,00	0,00	0,00	147,70
Despeses financeres	0,00	0,00	1,33	0,00	1,33
Resultat negatiu per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotació amorització	71.420,34	0,00	0,00	0,00	71.420,34
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS MENYS DESPESES</b>	<b>24.528,47</b>	<b>28.832,13</b>	<b>16,78</b>	<b>0,00</b>	<b>53.377,38</b>

EXERCICI 2015	RENDES EXEMPTES				TOTAL
	Residències Article 7, 1er.b)	Donatius Article 6, 1er.	Rendim. patrimoni Article 6, 2on.	Rendim. Venda Béns i Drets Article 6, 3r	
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.106.728,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.106.728,41</b>
Vendes i prestació serveis	1.937.044,18	0,00	0,00	0,00	1.937.044,18
Subvencions, donacions i altres	141.075,00	0,00	0,00	0,00	141.075,00
Subvencions a l'explotació	7.465,37	0,00	0,00	0,00	7.465,37
Ingressos per donatius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subv.en capital trasp.a rtats.	12.487,81	0,00	0,00	0,00	12.487,81
Ing.per serveis diversos	8.656,05	0,00	0,00	0,00	8.656,05
Resultats per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
reversió deteriorament crèd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESES D'ACTIVITAT</b>	<b>2.076.113,45</b>	<b>0,00</b>	<b>4.256,52</b>	<b>0,00</b>	<b>2.080.369,97</b>
Consums	42.512,59	0,00	0,00	0,00	42.512,59
Altres despeses externes	326.378,38	0,00	0,00	0,00	326.378,38
Lloguers	1.452,00	0,00	0,00	0,00	1.452,00
Reparació i conservació	13.533,16	0,00	0,00	0,00	13.533,16
Serveis de professionals	21.271,85	0,00	0,00	0,00	21.271,85
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes Assegurances	4.937,32	0,00	0,00	0,00	4.937,32
Serveis bancaris	4.897,18	0,00	0,00	0,00	4.897,18
Publicitat i propaganda	2.371,55	0,00	0,00	0,00	2.371,55
Subministrament	41.123,41	0,00	0,00	0,00	41.123,41
Altres despeses	32.276,02	0,00	0,00	0,00	32.276,02
Altres tributs	884,13	0,00	0,00	0,00	884,13
Pèrdues, deterior per oper. act.	4.518,26	0,00	0,00	0,00	4.518,26
Sous i salaris i assimilats	1.169.870,61	0,00	0,00	0,00	1.169.870,61
Indemnitzacions	12.615,96	0,00	0,00	0,00	12.615,96
Seguretat social	325.327,28	0,00	0,00	0,00	325.327,28
Altres despeses socials	1.840,05	0,00	0,00	0,00	1.840,05
Despeses financeres	0,00	0,00	4.256,52	0,00	4.256,52
Resultat negatiu per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotació amortització	70.303,70	0,00	0,00	0,00	70.303,70
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS MENYS DESPESES</b>	<b>30.614,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.256,52</b>	<b>0,00</b>	<b>26.358,44</b>



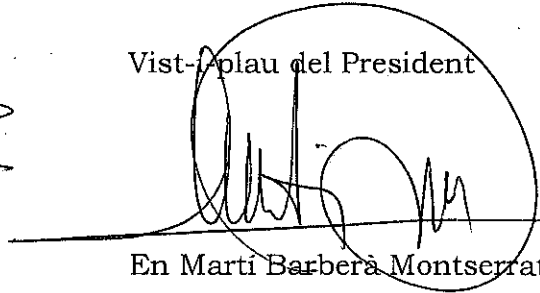
A Valls, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

El Secretari no patró



Na Montserrat Navarro Urgell

Vist-i-plau del President



En Marti Barberà Montserrat

**FUNDACIÓ VILANIU PER A  
L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA**  
\*\*\*\*\*

**ANNEX I**

**MEMÒRIA D'ACTIVITATS DE L'EXERCICI 2016**

# Memòria d'activitat de l'exercici 2016

## 1. Activitat de l'empresa

La Fundació té per objecte l'actuació en el camp dels serveis socials, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb discapacitat psíquica, física o sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social. Així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i promoció social i de la salut i d'atenció socio sanitària. La Fundació exerceix les seves funcions principalment a la Comarca de l'Alt Camp i la Conca de Barberà i en particular a la localitat de Valls on té la seva seu.

Són beneficiaris de la fundació tots els ciutadans tant nacionals com de la Unió Europea, de l'espai econòmic europeu o estrangers residents i no residents, sense distinció per raó de raça, sexe, edat, religió, opinió o qualsevol altra circumstància personal o social. En el supòsit que la demanda de serveis superi la capacitat de la Fundació, tindran preferència els ciutadans residents a Valls o la comarca de l'Alt Camp.

La Fundació va començar la seva activitat a l'1 de maig de 2008. Les activitats dutes a terme en l'any 2016 són:

- Residència "Casa Monserrat Cuadrada"
- Centre de Dia de Vila-rodona
- Centre de Dia de Montblanc
- Servei d'Atenció Domiciliària "A Casa"
- Centre de Dia de Valls
- Centre de Dia d'Alcover
- Servei d'Atenció i Informació a la Dona
- Equip d'Atenció Psicosocial

## Residència "Casa Monserrat Cuadrada"

La residència està registrada amb el número S05005 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família, amb capacitat de 52 places.

La Fundació té subscrit un conveni amb la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal per al qual ofereix 36 places de programa col·laborador per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts.

A partir de l'1 de Desembre de 2016, es produeix un canvi en el repartiment de places, ens adjudiquen 3 places més de programa de col·laboració en detriment de les privades, quedant una capacitat de 39 places col·laboradores i 13 places privades.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'una residència assistida per a gent gran, però amb una especial atenció a la rehabilitació per el manteniment de la mobilitat de l'usuari i a les activitats lúdiques.

### **RESUM ACTIVITAT 2016**

CONCEPTE	NIVELL	CAPACITAT FINS 30Nov16/A PARTIR 1Des16	ESTADES	PLACES PROMIG
Estades Programa Col·laborador	baix		2.683	7,3
Estades Programa Col·laborador	mitjà		3.986	10,9
Estades Programa Col·laborador	alt		6.468	17,7
<b>Total Programa Col·laborador</b>		<b>36/39</b>	<b>13.137</b>	<b>35,9</b>
Estades Privat	baix		3.288	9,0
Estades Privat	mitjà		60	0,2
Estades Privats	alt		194	0,5
<b>Total estades privades</b>		<b>16/13</b>	<b>3.542</b>	<b>9,7</b>
<b>TOTAL ESTADES RESIDENTS</b>		<b>52</b>	<b>16.679</b>	<b>45,6</b>

### Centre de Dia de Vila-rodona

El Centre de Dia està registrat amb el número S07025 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

Es gestiona des de la Fundació per resolució de l'Ajuntament de Vila-rodona de data 5 de desembre de 2007. Té una capacitat de 20 places.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

L'ajuntament de Vila-rodona té subscrit un conveni amb la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal per al qual ofereix 15 places de Programa Col·laborador amb el SISAP per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts.

### RESUM ACTIVITAT 2016

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	15	3.144	14,1
Estades Centre de Dia Privats	5	787	3,6
<b>TOTAL ESTADES</b>	<b>20</b>	<b>3.931</b>	<b>17,7</b>

## Centre de Dia de Montblanc

El Centre de Dia està registrat amb el número S07691 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família. Té una capacitat de 20 places.

En data 21 de desembre de 2009 s'inicien les activitats, que són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

La Fundació va sol·licitar en data 27-09-2010 20 places de Programa Col·laborador al SISPAP per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts. La Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal ens notifica que a partir del 25-10-2010 el Centre pot acollir persones provinents del SCAAD amb prescripció de presentació econòmica vinculada i que aquestes persones passaran a ocupar plaça de servei quan hi hagi disponibilitat de plaça concertada en el Centre. No obstant, a data d'avui, per la situació econòmica actual, no hi ha hagut cap reconeixement de cap plaça pública sol·licitades.

El dia 31-07-2016 la Fundació i l'Ajuntament de Montblanc, el qual assumia el dèficit existent del Centre de Dia, pacten el tancament del mateix, degut a l'acumulació de resultats negatius en els darrers anys. Aquests venien causats pel baix nivell d'usuaris tot i el compliment dels ratis legals.

### **RESUM ACTIVITAT 2016 (fins Juliol)**

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	0	0	0
Estades Centre de Dia Privats	20	279	1,3
<b>TOTAL ESTADES</b>	<b>20</b>	<b>279</b>	<b>1,3</b>

## Centre de Dia de Valls

El Centre de Dia està registrat amb el número S05132 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

En data 10-02-2011 Gestió Pius Hospital de Valls, S.A.M. subroga el Centre de Dia, ubicat a la Residència Alt Camp de Valls, a la Fundació Vilaniu. Té una capacitat de 32 places.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

Al mes de novembre de 2011, la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal autoritza que la Fundació quedi subrogada en els drets i les obligacions de l'activitat establerta pel conveni de col·laboració, dimanants del conveni subscrit de data 9 d'abril de 2003, entre la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal i l'entitat Gestió Pius Hospital de Valls, S.A.M., com a concessionària i prestadora del servei de 29 places de col·laboració.

### **RESUM ACTIVITAT 2016**

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	29	6.308	27,9
Estades Centre de Dia Privats	3	521	2,3
<b>TOTAL ESTADES</b>	<b>32</b>	<b>6.829</b>	<b>30,2</b>

## Centre de Dia d'Alcover

El Centre de Dia d'Alcover, inaugurat a l'octubre de 2002, està ubicat al centre urbà i integrat a les dependències de la Llar de Jubilats d'Alcover.

Va néixer com a fruit de la Unió Temporal d'Empreses, entre l'ABS d'Alcover i Gestió Pius Hospital de Valls i amb la col·laboració de l'Ajuntament, finançant les obres del centre. L'any 2013 aquesta UTE va passar a ser entre l'ABS d'Alcover i la Fundació Vilaniu.

L'objectiu de la seva creació és el d'oferir un entorn compensatori de la llar, durant les hores que presta els seus serveis, a les persones grans que lliurement i voluntàriament decideixen assistir-hi.

Des del desembre de 2004 el Centre de Dia està acreditat com a entitat col·laboradora del Programa d'ajuts de suport a l'acolliment residencial per a gent gran de Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal, amb 20 places de col·laboració.

En data 11 d'agost de 2016, l'Ajuntament d'Alcover, treu a concurs el contracte de gestió de serveis públics en el centre de dia d'Alcover, i una vegada examinades per la Fundació i per Atenció Primària Alt Camp, S.L.P., les característiques de la licitació, consideren que podrien donar un millor servei i tenir una millor posició si concorren al concurs en una agrupació temporal d'empreses. Per tant, es decideix formar la Unió Temporal d'empreses entre aquestes, passant a denominar-se Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència - Atenció Primària Alt Camp, S.L.P. amb un nou NIF, després de l'autorització del Protectorat. En data 19 de gener de 2017 es publica l'adjudicació del concurs a aquesta nova UTE que inicia activitat el 1 de març de 2017.



## RESUM ACTIVITAT 2016

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	20	4.029	16,9
Estades Centre de Dia Privats	5	917	3,9
<b>TOTAL ESTADES</b>	<b>25</b>	<b>4.946</b>	<b>20,9</b>

## Servei d'Atenció Domiciliària

El servei d'atenció domiciliària està registrat amb el número S07122 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

El seu camp d'acció són les comarques de l'Alt Camp i la Conca de Barberà.

El seu objectiu es cobrir les necessitats bàsiques i relacionals de les persones, donant-los l'ajut necessari per desenvolupament de les activitats pròpies de la vida diària.

El 22 de juliol de 2016 s'adjudica el concurs de serveis de l'Ajuntament de Valls a la Fundació per un període de 3 anys, amb un total de 207.394 euros per any.

**RESUM ACTIVITAT 2016 (Per Derivador)**

CONCEPTE	SERVEIS	USUARIS
Ajuntament de Valls	12.981	116
Centre Cívic La Fusta	477	1
Consell Comarcal de la Conca de Barberà	9.774	70
Privats	14.214	119
<b>TOTAL</b>	<b>37.446</b>	<b>294*</b>

**RESUM ACTIVITAT 2016**

CONCEPTE	SERVEIS	USUARIS
Acompanyament i Suport Social	614	16
Servei d'Atenció a la Persona	28.886	273
Servei Neteja Domèstica	5.815	103
Vetlles	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>35.315</b>	<b>294*</b>

\* nombre total de persones físiques que han utilitzat el servei; hi ha usuaris comuns en més d'un servei

## Servei d'Informació i Atenció a la Dona

Des del Consell Comarcal de l'Alt Camp i l'Ajuntament de Valls, l'01-06-2012, s'aprova l'expedient de contractació, amb la Fundació, pel servei d'assessorament psicològic així com la coordinació del Servei d'Informació i Atenció a la Dona, atesa la seva experiència en prestació de serveis a les persones de la ciutat i de la comarca.

El Servei es troba adreçat a oferir informació, orientació i assessorament en tots aquells aspectes relacionats amb la vida de les dones: àmbit laboral, social, personal, familiar i altres.

L'1 de juliol de 2016 s'adjudica el concurs de SIAD Ajuntament de Valls a la Fundació per un període de 2 anys més 6 mesos de prorroga, per un total de 46.000 euros.

Pel que fa a l'activitat registrada a nivell d'atenció individual, durant aquest exercici 2016 s'han produït 2.208 actuacions de les quals 1211 derivades de l'Ajuntament de Valls i 997 derivades del Consell Comarcal de l'Alt Camp. S'han atès 345 persones de les quals 212 han estat derivades de l'Ajuntament de Valls i 133 derivades del Consell Comarcal de l'Alt Camp. D'aquestes, 271 han estat per situacions de violència, ja sigui econòmica, psicològica, física o sexual (101 derivades del CC Alt Camp i 170 de l'Aj. Valls).

S'han realitzat actuacions sociocomunitàries de sensibilització, formació i difusió del servei com xerrades, tallers, cinefòrums, exposicions, sessions terapèutiques, presentació de llibres, entrega de premis ...

Del total de les 18 actuacions de diferent format i públic destinatari, s'ha arribat al nombre de participants de 1.951 persones.

Si traiem els actes més multitudinaris de gran format (acte central 8 de març, cinefòrum alumnat de secundària i acte central del 25 N), han participat en la resta d'activitats un total de 269 persones ( amb una mitjana per activitat de 33,62 persones).

La gran majoria de les activitats realitzades tenen caràcter transversal i interdisciplinari.

Existeixen 6 projectes en curs en els que es participa, dos estan finalitzats, tres més en fase final per a l'aprovació i dos en fase inicial (un aprovat i l'altre en fase de definició): "Entre dones", Pla local de polítiques de gènere i d'igualtat, Pla d'igualtat de l'Ajuntament, Circuit per a l'abordatge de les situacions de violència a l'àmbit local, Taula local per a la prevenció de la MGF, i SAI (Servei d'atenció Integral Local) al col·lectiu LGTBI.

Tenim 4 grups de treball interdisciplinari: GRUP DE COEDUCACIÓ (En formen part totes les persones referents de coeducació dels diferents centres de secundària de la ciutat (5), la treballadora social de l'EAP, la tècnica d'ensenyament i la coordinadora tècnica del SIAD), Consell Consultiu de dones de Valls, Grup per a l'abordatge de les situacions de violència a l'àmbit local, i Taula local per a la prevenció de la MGF.

## Equip d'Atenció Psicosocial

El mes de Febrer de 2015 la Fundació Vilaniu signa un conveni amb la Fundació Bancària La Caixa per formar part i implementar el Programa per a l'Atenció Integral a Persones amb Malalties Avançades, amb un Equip d'Atenció Psicosocial.

Aquest equip està format per 3 psicòlogues i un metge coordinador.

L'objectiu d'aquest conveni és establir les bases de la col·laboració entre la Fundació Vilaniu i la Fundació Bancària La Caixa en el marc del Programa per a l'Atenció Integral a Persones amb Malalties Avançades, amb la finalitat d'impulsar un conjunt de recursos i instruments a diversos col·lectius que facilitin la seva tasca diària en el camp de l'atenció al malalt terminal i a la seva família, contribuint a la generació d'un model comú entre totes les entitats participants en el projecte.

Durant l'exercici 2016, l'EAPS Fundació Vilaniu ha atès un total de 904 usuaris (286 pacients i 502 familiars en suport psicoemocional durant el procés de malaltia avançada i 116 familiars en suport al dol). L'equip ha realitzat un total de 3.305 visites (de les quals el 50% s'han realitzat a nivell hospitalari, el 34% a nivell domiciliari i el 16% restant ha estat a nivell de Consultes Externes).

Pel que fa a la difusió de la nostra tasca, l'EAPS ha realitzat un total de 7 presentacions del Programa i de l'equip a diferents recursos del territori. S'han realitzat també més de 2.800 reunions interdisciplinàries amb els equips receptors i 8 accions formatives dirigides a la sensibilització vers les cures paliatives i l'atenció al dol dirigides a professionals sanitaris i a voluntaris.

En data 1 de Novembre de 2016 es signa el Conveni 2016-2017, amb una ampliació del volum de la subvenció que permetrà major cobertura amb un augment de contractació de psicòlegs que s'iniciarà al 2017.