SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES
Nº ROAC 15.711

Informe d'Auditoria Independent dels comptes anuals abreujats de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016

FUNDACIÓ PRIVADA ELS TRES TURONS

Maig 2017

C/ Planeta nº 18, La Floresta (Sant Cugat del Vallès) - 08190 NIF: 37.674.178 V

SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES
Nº ROAC 15.711

ÍNDEX:

1.- INFORME D'AUDITORIA

2.- COMPTES ANUALS ABREUJATS TANCATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2016

- Balanç de Situació Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net
- Memòria Abreujada

SALVADOR MONTÉS CARNÉ
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES
Nº ROAC 15.711

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

A l'atenció de la Presidenta Pilar Camp i al Patronat de la **FUNDACIÓ PRIVADA ELS TRES TURONS** per encàrrec del Director Alfons J. Santos:

Informe sobre els comptes anuals

He auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat **FUNDACIÓ PRIVADA ELS TRES TURONS,** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

Responsabilitat de l'auditor

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per 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 del 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 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.

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

Opinió

Segons la meva opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat **FUNDACIÓ PRIVADA ELS TRES TURONS** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

SALVADOR MONTÉS CARNÉ

Nº ROAC: 15.711



Barcelona, 12 de maig de 2017



Fundació Els Tres Turons

ACTIU	2.016	2.015
A) ACTIU NO CORRENT	719.771,18	744.632,14
I. Immobiltzat intangible.	348,05	806,14
II. Immobilitzat material.	701.966,79	725.772,68
III. Inversions Immobiliàries.		
IV. Béns del patrimoni cultural		
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	3.006,00	3.006,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	14.450,34	15.047,32
B) ACTIU CORRENT	1.204.675,99	1.791.762,09
I. Existències.	7.010,59	-936,07
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	617.349,42	1.344.792,96
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	346.555,85	367.418,69
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinc	76.254,63	107.754,63
3. Patrocinadors		
4. Altres deutors		
5. Personal		
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Admin	194.538,94	869.619,64
7. Fundadors i socis per desembosaments pendentns		
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt temini	65.095,98	45.095,98
IV. Inversions financeres a curt termini.	906,20	
V. Periodificacions a curt termini.	3.878,03	4.484,76
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	510.435,77	398.324,46
TOTAL ACTIU (A+B)	1.924.447,17	2.536.394,23

Fundació Els Tres Turons

PATRIMONI NET I PASSIU	2.016	2.015
A) PATRIMONI NET	**1.361.768,48**	**1.241.267,04**
A-1) Fons propis.	**1.335.426,67**	**1.213.615,47**
I. Fons dotacional o fons social	**60.000,00**	**60.000,00**
1. Fons dotacional o fons social	60.000,00	60.000,00
2. Fons dotacional o fons social pendent de desemborsar		
II. Fons especials		
III. Excedents d'exercicis anteriors	**1.153.615,47**	**1.102.791,99**
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	**121.811,20**	**50.823,48**
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	**26.341,81**	**27.651,57**
1. Subvencions Oficials de capital	26.341,81	27.621,77
2. Donacions i llegats de capital		29,80
3. Altres subvencions, donacions i llegats		
4. Ingressos fiscals a distribuir		
B) PASSIU NO CORRENT	**159.423,67**	**181.814,17**
I. Provisions a llarg termini		
II Deutes a llarg termini	**159.423,67**	**181.814,17**
1. Deutes amb entitats de crèdit	159.423,67	181.814,17
2. Altres deutes a llarg termini		
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		
IV. Passius per impost diferit		
V. Periodificacions a llarg termini		
C) PASSIU CORRENT	**403.255,02**	**1.113.313,02**
I. Provisions a curt termini	**18.951,65**	**80.930,59**
II. Deutes a curt termini	**22.398,97**	**21.801,41**
1. Deutes amb entitats de crèdit (Polissa de Crèdit)	22.398,97	21.801,41
2. Altres deutes a curt termini		
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**361.904,40**	**378.188,14**
1. Proveidors	9.873,05	7.407,52
2. Creditors varis	12.784,97	6.207,07
3. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	193.411,23	195.073,77
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions	145.835,15	169.499,78
5. Acomptes d'usuairs		
V. Periodificacions a curt termini		**632.392,88**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	**1.924.447,17**	**2.536.394,23**

Fundació Els Tres Turons

COMPTE DE RESULTATS	2.016	2.015
1. Ingressos per les activitats	2.644.655,95	2.471.857,50
a) Vendes i prestacions de serveis	1.909.634,34	1.849 189,40
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions		
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	735 021,61	622.668,10
2. Ajuts concedits i altres despeses		
a) Ajuts concedits		
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'organ de govern		
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
5. Aprovisionaments		
6. Altres ingressos de les activitats	37.204,92	41.675,06
a) Ingressos per arrendaments		
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	37.204,92	41.675,06
7. Despeses de personal	-2.108.648,38	-2.033.040,06
8. Altres serveis d'explotació	-452.056,12	-381.089,09
a) Serveis exteriors	-447.537,17	-376.151,43
a1) Investigació i desenvolupament		
a2) Arrendaments i cànons	-100 351,01	-95 557,60
a3) Reparacions i conservació	-74 384,82	-60 575,65
a4) Serveis professionals independents	-117.306,33	-86 048,41
a5) Transports	-10 022,44	-9 018,77
a6) Primes d'assegurances	-6 546,61	-6 446,89
a7) Serveis bancaris	-6 120,60	-7 154,05
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-9 684,84	
a9) Subministraments	-63 090,71	-57 772,03
a10) Altres serveis	-60 029,81	-53 578,03
b) Tributs	-4 518,95	-4 937,66
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activ		
d) Altres despeses de gestió corrent		
9. Amortització de l'immobilitzat	-43.961,03	-44.339,60
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	1.309,76	1.509,51
11. Excés de provisions		
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienacions i altres		
13. Altres resultats	46.714,20	699,42
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	125.219,30	57.272,74
14. Ingressos financers	43,89	159,18
15. Despeses financeres	-3.451,99	-6.608,44
16. Variació de valor raonable en instruments financers		
17. Diferències de canvi		
18. Deteriorament i resultat per ALIENACIONS d'instruments financers		
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienacions i altres		
II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	-3.408,10	-6.449,26
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	121.811,20	50.823,48
19. Impost sobre beneficis		
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	121.811,20	50.823,48

Fundació Els Tres Turons

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2016

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	60.000,00		1.030.570,69		72.221,30		29.161,08	1.191.953,07
I. Ajustaments per canvis de criteri 2011 i anteriors								
II. Ajustaments per errors 2011 i anteriors								
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	60.000,00		1.030.570,69		72.221,30		29.161,08	1.191.953,07
I. Excedent de l'exercici					50.823,48			50.823,48
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-1.509,51	-1.509,51
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dotacionals/fons social/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deute								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net			72.221,30		-72.221,30			
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	60.000,00		1.102.791,99		50.823,48		27.651,57	1.241.267,04
I. Ajustaments per canvis de criteri 2012								
II. Ajustaments per errors 2012								
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	60.000,00		1.102.791,99		50.823,48		27.651,57	1.241.267,04
I. Excedent de l'exercici					121.811,20			121.811,20
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-1.309,76	-1.309,76
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dotacionals/fons social/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deute								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net			50.823,48		-50.823,48			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	60.000,00		1.153.615,47		121.811,20		26.341,81	1.361.768,48

FUNDACIÓ PRIVADA ELS TRES TURONS
MEMÒRIA ABREUJADA 2016

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Descripció de l'activitat

La Fundació Privada Els Tres Turons es va constituir a Barcelona, el 21 de novembre de 2002. Està inscrita al Registre de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 1796.

L'activitat de la Fundació és portar a terme, sota el marc de la Salut Mental Comunitària, la prestació de serveis de rehabilitació psicosocial, orientació i inserció social i laboral de persones amb malalties mentals (trastorns mentals severs) en situació d'exclusió o en risc d'estar-ho.

1.2. Projectes realitzats i ajuts atorgats

La Fundació ha realitzat diferents projectes adreçats a potenciar la inclusió social de les persones amb trastorns mentals i ha rebut els ajuts que es detallaran a continuació
Els projectes s'encabeixen en les següents àrees d'intervenció. S'especifica entre parèntesi quin és el finançador.

REHABILITACIÓ PSICOSOCIAL
Objectiu: Millora de la qualitat de vida i l'autonomia personal i social de persones amb Trastorns Mentals Greus.
- **Servei de Rehabilitació Comunitària d'Adults (Servei Català de la Salut):** Servei sanitari i d'atenció especialitzada en la rehabilitació psicosocial. Atén població resident al Districte d'Horta-Guinardó. Té una capacitat de 65 places.
- **Servei de Rehabilitació Comunitària De Joves (Servei Català de la Salut):** Servei sanitari i d'atenció especialitzada en la rehabilitació psicosocial. Atén població jove entre 16 i 25 anys preferiblement residents al Districte d'Horta-Guinardó, Nou Barris i Sant Andreu. Té una capacitat de 25 places.

INSERCIÓ FORMATIVA I LABORAL
Objectiu: -Millorar les oportunitats d'inserció sociolaboral de les persones ateses.

A) Per a Població adulta:
- **Servei Prelaboral (D. Treball, Afers Socials i Famílies):** Espai d'adquisició i recuperació de les capacitats i hàbits laborals bàsics. Té una capacitat de 50 places
- **Programa SIOAS. Servei Itinere (D. Treball, Afers Socials i Famílies):** Disseny i acompanyament personalitzat d'itineraris d'inserció, des de l'orientació fins al manteniment del lloc de treball.
- **Acompanyament a la inserció laboral (Ajuntament de Barcelona):** Programa dirigit a facilitar l'accesibilitat i articulació del conjunt de serveis d'inserció laboral de la Fundació per a facilitar l'accés a temps i la continuïtat assistencial de les persones en processos d'inserció laboral o formatiu.

b) Per a població jove:
- **Programa Integral (Servei d'Ocupació de Catalunya):** potenciar la inserció formativa i/o laboral de la població jove de 16 a 35 anys
- **Connecta (Diputació de Barcelona):** programa específic dirigit a promoure el retorn al sistema educatiu de població jove de 16 a 35 anys.

PARTICIPACIÓ I INCLUSIÓ SOCIAL

Objectiu: Potenciar la vinculació amb l'entorn i la participació comunitària de les persones amb Trastorns de Salut Mental.

-Club Social (D. Treball, Afers Socials i Famílies): Promoure la participació activa i la vinculació a la comunitat a través d'una programació de lleure inclusiu.

- Programa FINDE (Ajuntament de Barcelona): Programa dirigit a promoure sortides de lleure per a població adulta que té dificultats per a fer-ho de forma autònoma i afavorir períodes de respir a les famílies

- Ventila't (Diputació de Barcelona): Programa dirigit a promoure sortides de lleure per a població jove que té dificultats per fer-ho de forma autònoma i afavorir períodes de descans a les famílies.

VIDA INDEPENDENT

Objectiu: Promoure l'autonomia en l'entorn immediat de la persona per a facilitar la seva permanència i qualitat de vida en el seu lloc de vida i en la comunitat.

- Servei de Suport a la Autonomia a la Pròpia Llar (D. Treball, Afers Socials i Famílies): servei d'atenció al domicili que presta suport social i educatiu especialitzat en salut mental.

- Programa Suport a la Vida Independent (Ajuntament de Barcelona) suport al domicili i entorn proper dirigit a població que queda exclosa dels serveis de cartera per incompliment de requisits o manca de convocatòria d'accés.

- Promoció Autonomia Personal (Obra Social La Caixa): suport al domicili i entorn proper per a població que queda exclosa dels serveis de cartera

- Habitatges Socials amb Supervisió (Xarxa Habitatges d'Inclusió): habitatges de cessió pública i altres fórmules per a facilitar l'accés a un lloc de vida a població amb trastorns de salut mental amb processos d'exclusió residencials greus o persones que inicien projectes de vida independent necessàriament forma de l'entorn familiar.

ACCIÓ COMUNITÀRIA

Objectiu: promoure accions adreçades a la lluita contra l'estigma, l'alfabetització en salut mental comunitària i la relació i col·laboració amb els agents comunitaris del territori

Projectes de caràcter comunitari (D. Treball, Afers Socials i Famílies): accions de lluita contra l'estigma i participació comunitària

Aprenentatge –Servei (Ajuntament de Barcelona): col·laboració amb altres entitats en la millora d'espais d'utilitat pública

A més s'ha rebut una subvenció del Servei d'Ocupació de Catalunya per a la contractació en pràctiques per a una jove beneficiària del Programa de Garantia Juvenil

1.3. Beneficiaris / Usuaris

Als diferents programes s'han atès 685 persones amb trastorns de salut mental atesos preferentment a la xarxa de salut mental pública. Els itineraris de les persones ateses es consensuen amb els equips terapèutics i socials que intervenen en cada un d'ells.

1.3.1 Usuaris de l'ICASS

A continuació adjuntem quadre resum del nombre d'usuaris que han fet us dels serveis subvencionats per l'ICASS:

	SERVEI PRELABORAL Nº Registre 321M	CLUB SOCIAL Nº Registre 320M
Usuaris a 01/01/2016	59	136
Total Altes	43	17
Total Baixes	47	33
Usuaris a 31/12/2016	55	120
Estades any (1)	102	153

1.4. Accions per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes

La Fundació vetlla per la igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes. S'està realitzant el pla d'Igualtat per part de la Consultora GSP

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

- Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb allò establert en el Decret 259/2008, de 28 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, i en el Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre i modificacions posteriors, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

- No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat les vigents disposicions legals en matèria comptable.

- L'aplicació de les vigents disposicions en matèria comptable ha estat suficient per a mostrar la imatge fidel.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Comparació de la informació

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers del l'exercici amb els de l'exercici anterior.

2.4. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La Fundació ha elaborat els seus estats financers sota el principio d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor actual dels actius i passius en el següent exercici.

En els presents comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Gerència de la Fundació per tal de quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats.

Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- Vida útil dels actius materials.
- Les estimacions realitzades per a la determinació dels compromisos de pagaments futurs.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

És possible que, malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de la formulació d'aquests comptes anuals, sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis. En el cas que passi, es reconeixeran els efectes dels canvis de les estimacions en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.5. Agrupació de partides

La informació de les partides que han estat objecte d'agrupació al balanç de situació, compte de resultats i a l'estat de canvis en el patrimoni net, pot trobar-se en els diferents punts que integren la present memòria.

2.6. Elements recollits en diverses partides

No hi han elements patrimonials, de naturalesa similar, registrats en dues o més partides del balanç de situació.

2.7. Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat canvis en els criteris comptables, amb l'excepció dels derivats de l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla de comptabilitat.

2.8. Correcció d'errors

No existeixen ajustaments derivats de la correcció d'errors realitzats durant l'exercici.

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

3.1. Proposta d'aplicació de l'excedent

La proposta d'aplicació de l'excedent és la següent:

Base del repartiment	2015	2015
Excedent de l'exercici	121.811,20	50.823,48
Total	121.811,20	50.823,48

Aplicació	2015	2015
Fons dotacionals		
Fons especials		
Romanent	121.811,20	50.823,48
Excedents pendents d'aplicació en finalitats estatutàries		
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
Total	121.811,20	50.823,48

3.2. Detall del resultat de les activitats subvencionades per l'ICASS

De les activitats subvencionades per l'ICASS es desprèn el següent resultat i proposta d'aplicació:

Resultat Activitat Subvencionades per l'ICASS	2016	2015
Excedent de l'exercici	-71.175,70	-81.079,13
Total	-71.175,70	-81.079,13

Aplicació	Romanent	Excedents pendents d'aplicació en finalitats de l'ICASS	A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	A millores de materials
Excedent de l'exercici 2004		-29.688,13		
Excedent de l'exercici 2005		-15.549,44		
Excedent de l'exercici 2006		-4.407,73		
Excedent de l'exercici 2007		-7.645,09		
Excedent de l'exercici 2008		-42.971,34		
Excedent de l'exercici 2009		-61.848,89		
Excedent de l'exercici 2010		-15.786,34		
Excedent de l'exercici 2011		-38.354,47		
Excedent de l'exercici 2012		-21.152,54		

Excedent de l'exercici 2013		-680,36		
Excedent de l'exercici 2014		-17.950,84		
Excedent de l'exercici 2015		-81.079,13		
Excedent de l'exercici 2016		-71.175,70		
Total		-408.290,00		

3.3. Imports destinats a augmentar el saldo dels fons especials

La Fundació no ha destinat cap import a augmentar el saldo dels fons especials.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats són els següents:

4.1. Immobilitzat intangible

4.1.1. Cost

Els elements patrimonials inclosos en l'immobilitzat intangible es valores pel seu preu d'adquisició. Quan es tracta de bens adquirits a títol lucratiu es considera com a preu d'adquisició el valor venal en el moment de l'adquisició.

El preu d'adquisició inclou, a més a més, de la quantitat facturada pel venedor, totes les despeses addicionals que es produeixen fins a la posada en funcionament del bé.

El valor venal d'un bé és el preu que es suposa que estaria disposat a pagar un comprador eventual tenint en compte l'estat i lloc en el que es troba aquest bé, i generalment sota la hipòtesis de continuïtat d'explotació del bé.

4.2.1. Amortització

Tots els casos es dedueixen les amortitzacions practicades, establertes sistemàticament, en funció de la vida útil dels bens, fixant en la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament i ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels bens de l'immobilitzat intangible s'incorporen a l'actiu com un major valor de l'element patrimonial, exclusivament quan suposin un augment de la capacitat, productiva o allargament de la seva vida útil.

La Fundació amortitza el seu immobilitzat intangible des del moment de la posada en funcionament de l'element patrimonial, seguint el mètode lineal, i distribuint els costos dels actius entre els anys de vida útil estimada, segons els següent detall:

Tipus immobilitzat	Anys	%
Aplicacions informàtiques	3,03	33,00

4.2. Immobilitzat material

4.2.1. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats de l'exercici.

4.2.2. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.
L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

Tipus immobilitzat	Anys	%
Instal·lacions	8,33	12,00
Altres instal·lacions	10	10,00
Maquinaria	8,33	12,00
Mobiliari	10	10,00
Equips procés dades	4	25,00
Elements de transport	6,25	16,00
Construccions	50	2,00

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç de situació.

4.2.3. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari.

Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l' interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

4.2.4. Deteriorament del valor dels actius materials

En la data de cada balanç de situació, la Fundació revisa els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Fundació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. A l'avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

4.3. Actius financers i passius financers

4.3.1. Actius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

- Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de La Fundació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de La Fundació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment.

En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

- Actius financers mantinguts per a negociar

La Fundació ha classificat els actius financers com mantinguts per a negociar quan aquest s'hagi adquirit amb el propòsit de vendre'l en el curt termini o quan es tracti d'un instrument financer derivat que no és ni un contracte de garantia financera ni s'ha designat com instrument de cobertura.
Inicialment es valoren pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de

l'exercici.

- Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Inicialment es valoren pel seu cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

4.3.1.1. Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

4.3.2. Passius financers

Les diferents categories de passius financers són les següents:

- Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Fundació i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a la Fundació es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Fundació tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

- Passius financers mantinguts per a negociar

Els passius financers que s'han classificat com mantinguts per a negociar són aquells que s'emeten amb el propòsit de tornar-los a adquirir en el curt termini o quan es tracti d'un instrument derivat que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com instrument de cobertura.

Aquests passius financers s'han valorat inicialment pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.3.3. Criteris emprats per donar de baixa un actiu o passiu financer

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.
Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers La Fundació els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

4.3.4. Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividends es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'l.

4.3.5. Inversions en entitats del grup, multigrup i associades

La Fundació participa en el capital de la Cooperativa Coop 57, SCCL al igual que és el soci únic de Passar Via, E.I.S.L.

4.4. Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal

ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Fundació tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Fundació tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

La Fundació va exercitar l'opció davant l'Agència Estatal Tributària, a efectes d'acollir-se al nou règim fiscal previst en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, règim que li resulta d'aplicació des del període impositiu iniciat l'1 de Novembre de 2007 .

En virtut de la mateixa, la Fundació gaudeix d'exempció en el Impost sobre societats pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, per les rendes procedents del patrimoni mobiliari e immobiliari de la entitat, com també pels increments patrimonials.

També n'estan exempts, els resultats obtinguts en l'exercici d'explotacions econòmiques, sempre que hagin estat desenvolupades en compliment del seu l'objecte o finalitat específica de la Fundació.

4.5. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

4.6. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Fundació recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re-estimades en ocasió de cada tancament comptable.

S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.7. Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.8. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

5.1. Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Fundació, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en els quadres següents:

Exercici 2015

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	40.047,83				40.047,83
Acomptes					
Total	40.047,83				40.047,83

Amortitzacions	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	38.250,89	990,80			39.241,69
Total	38.250,89	990,80			39.241,69

Exercici 2016

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	40.047,83	317,62			40.365,45
Acomptes					
Total	40.047,83	317,62			40.365,45

Amortitzacions	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Aplicacions informàtiques	39.241,69	775,71			40.017,40
Total	39.241,69	775,71			40.017,40

5.2. Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Fundació, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en els quadres següents:

Exercici 2015

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	125.171,50				125.171,50
Edifici i construccions	622.790,00	19.451,02			642.241,02
Instal·lacions tècniques	107.855,92				107.855,92
Altres instal·lacions i Utillatge	16.075,84				16.075,84
Maquinaria	33.661,03				33.661,03
Mobiliari	64.923,75	41.531,12			106.454,87
Equips procés de dades	105.411,06	9.725,76			115.136,82
Elements de transport	41.227,06				41.227,06
Altre Immobilitzat					
Immobilitzat en curs					
Total	1.117.116,16	70.707,90			1.187.824,06

Amortitzacions	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys					
Edifici i construccions	128.576,16	13.004,80			141.580,96
Instal·lacions tècniques	90.538,15	7.021,55			97.559,70
Altres instal·lacions i Utillatge	10.927,79	1.125,80			12.053,59
Maquinaria	22.177,62	3.440,13			25.617,75
Mobiliari	36.496,93	9.477,61			45.974,54
Equips procés de dades	89.025,09	9.197,33			98.222,42

Elements de transport	40.960,84	81,58			41.042,42
Immobilitzat en curs					
Total	418.702,58	43.348,80			462.051,38

No existeixen correccions valoratives per deteriorament de valor.

Exercici 2016

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	125.171,50				125.171,50
Edifici i construccions	642.241,02	2.035,22			644.276,24
Instal·lacions tècniques	107.855,92	2.726,86			110.582,78
Altres instal·lacions i Utillatge	16.075,84				16.075,84
Maquinaria	33.661,03				33.661,03
Mobiliari	106.454,87	4.255,52			110.710,39
Equips procés de dades	115.136,82	10.361,83			125.498,65
Elements de transport	41.227,06				41.227,06
Altre Immobilitzat					
Immobilitzat en curs					
Total	1.187.824,06	19.379,43			1.207.203,49

Amortitzacions	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys					
Edifici i construccions	141.580,96	13.091,61			154.672,57
Instal·lacions tècniques	97.559,70	7.014,81			104.574,51
Altres instal·lacions i Utillatge	12.053,59	1.266,34			13.319,93
Maquinaria	25.617,75	2.915,50			28.533,25
Mobiliari	45.974,54	9.739,94			55.714,48
Equips procés de dades	98.222,42	9.075,54			107.297,96
Elements de transport	41.042,42	81,58			41.124,00
Immobilitzat en curs					
Total	462.051,38	43.185,32			505.236,70

No existeixen correccions valoratives per deteriorament de valor.

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

6.1. Arrendaments operatius

6.1.1. Quotes reconegudes com a despesa

El detall de les quotes d'arrendament i subarrendaments operatius reconegudes com a despeses és el següent:

Pagaments	2016	2015
Pagaments mínims per arrendaments:	4.698,14	4.670,88
Quotes contingents		
Quotes de subarrendament		
Total	4.698,14	4.670,88

7. ACTIUS FINANCERS

7.1. Valor en llibres de cadascuna de les categories

La classificació segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la Fundació és la següent:

Classes / Categories	Instruments financers a llarg termini							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2.015	2.016	2015
Actius financers a cost amortitzat	2.676,52	1.501,52			11.773,82	13.545,80	14.450,34	15.047,32
Actius financers mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
Total	2.676,52	1.501,52			11.773,82	13.545,80	14.450,34	15.047,32

Classes / Categories	Instruments financers a curt termini							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2.015	2.016	2015
Actius financers a cost amortitzat					1.200.797,96	1.787.277,33	1.200.797,96	1.787.277,33
Actius financers mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
Total					1.200.797,96	1.787.277,33	1.200.797,96	1.787.277,33

7.2. Crèdits, derivats i altres

El desglòs del crèdits, derivats i altres valorats a cost amortitzat és el següent:

	2016	2015
Bestretes a proveïdors	7.010,59	-936,07
Deutors	617.349,42	1.344.792,96
Provisió		
Crèdit a curt termini	906,20	
Comptes corrents amb parts vinculades	65.095,98	45.095,98
Efectiu i altres actius líquids equivalents	510.435,77	398.324,46
Total	1.200.797,96	1.787.277,33

7.2. Comptes correctores

No existeix moviment.

7.3. Actius valorats pel seu valor raonable

No existeixen actius valorats pel seu valor raonable.

7.4. Entitats del grup, multigrup i associades

La Fundació participa en el 100% del capital de PASSAR VIA, E.I.,S.L., empresa dedicada a la integració i habilitació laboral dels seus treballadors.

7.5. Usuaris i altres deutors

El detall de la partida B.II de l'actiu del balanç "Usuaris, patrocinador i deutors de les activitats i altres conceptes a cobrar" és el següent:

Exercici 2015

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	541.192,64	1.634.689,40	1.808.638,85		367.243,19
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	89.053,41	107.754,63	89.053,41		107.754,63
Patrocinadors					
Altres deutors	950,10	34.534,72	35.309,32		175,50
Personal					
Actius per impost corrent	0,74	0,58			1,32
Altres crèdits amb les administracions públiques	316.573,22	1.459.927,28	906.882,18		869.618,32
Fundadors i socis per desemborsaments pendents					
Total	947.770,11	3.236.906,61	2.839.883,76		1.344.792,96

Exercici 2016

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	367.243,19	1.636.134,34	1.657.572,41		345.805,12
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	107.754,63		31.500,00		76.254,63
Patrocinadors					
Altres deutors	175,50	36.714,55	36.139,32		750,73
Personal					
Actius per impost corrent	1,32	0,24	0,74		0,82
Altres crèdits amb les administracions públiques	869.618,32	973.960,30	1.627.040,50		216.538,12
Revocació de Subvencions		-22.000,00			-22.000,00
Total	1.344.792,96	2.624.809,43	3.352.252,97		617.349,42

8. PASSIUS FINANCERS

8.1. Valor en llibres de cadascuna de les categories

La classificació segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la Fundació és la següent:

Classes / Categories	Instruments financers a llarg termini							
	Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2.015	2.016	2015
Passius financers a cost amortitzat	159.423,67	181.814,17					159.423,67	181.814,17
Passius financers mantinguts per a negociar								
Total	159.423,67	181.814,17					159.423,67	181.814,17

Classes / Categories	Instruments financers a curt termini							
	Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2.015	2.016	2015
Passius financers a cost amortitzat	22.398,97	21.801,41			216.069,25	208.688,36	238.468,22	230.489,77
Passius financers mantinguts per a negociar								
Total	22.398,97	21.801,41			216.069,25	208.688,36	238.468,22	230.489,77

8.2. Venciments

El detall dels venciments és el següent:

Exercici 2016

Concepte	Venciments en anys					
	1	2	3	4	5 o mes	Total
Entitats de crèdit	22.398,97	20.984,11	20.984,11	20.984,11	96.471,34	181.822,64
Creditors, varis						
Deutes amb entitats del grup i associades						
Proveïdors	9.873,05					9.873,05
Creditors, prestacions de serveis	12.784,97					12.784,97
Personal	193.411,23					193.411,23
Total	238.468,22	20.984,11	20.984,11	20.984,11	96.471,34	397.891,89

7.5. Ajornaments pagaments realitzats a proveïdors

Es fa esment que, tant els pagaments fets durant l'exercici, com les quantitats pendents de pagament a 31 de desembre de 2016, estan dins dels terminis màxims legals de pagament, segons allò establert a la legislació vigent.

9. Fons propis

9.1. Moviments

El detall dels moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació, amb indicació dels orígens dels augments i les causes de les disminucions, com també els saldos inicials i finals.

Exercici 2015

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Dotació fundacional	60.000,00				60.000,00
Fons especials					
Excedents exercicis anteriors	1.030.570,69			72.221,3	1.102.791,99
Excedents pendents aplicació					
Excedent de l'exercici	72.221,30	50.823,48		-72.221,30	50.823,48

Aportacions per a compensar pèrdues					
Total	1.162.791,99	50.823,48			1.213.615,47

Exercici 2016

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Dotació fundacional	60.000,00				60.000,00
Fons especials					
Excedents exercici anteriors	1.102.791,99			50823,48	1.153.615,47
Excedents pendents aplicació					
Excedent de l'exercici	50.823,48	121.811,20		-50.823,48	121.811,20
Aportacions per a compensar pèrdues					
Total	1.213.615,47	121.811,20			1.335.426,67

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

10.1. Balanç i compte de resultats

El detall de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç, així com els reflectits en el compte de resultats, amb distinció dels vinculats directament amb les activitats de la
Fundació i dels rebuts amb caràcter de capital, és el següent:

10.1.1 Balanç de situació

Actiu

Exercici 2015

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	saldo Final
Subvencions activitat	316.573,22	1.457.135,71	906.882,18		866.826,75
Subvencions capital					
Total	316.573,22	1.457.135,71	906.882,18		866.826,75

Exercici 2016

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Slado Final
Subvencions activitat	866.826,75	973.960,30	1.624.248,93		216.538,12
Subvencions capital					
Total	866.826,75	973.960,30	1.624.248,93		216.538,12

Passiu

Exercici 2015

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Subvencions activitat	39.350,00		9.224,00		30.126,00
Subvencions capital	29.161,08			-1.509,51	27.651,57
Total	68.511,08		9.224,00	-1.509,51	57.777,57

Exercici 2016

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Subvencions activitat	30.126,00				30.126,00
Subvencions capital	27.651,57			-1.309,76	26.341,81
Total	57.777,57			-1.309,76	56.467,81

10.1.2. Compte de resultats

Concepte	2016	2015
Subvencions activitat	763.943,18	644.582,92
Reintegrament de Subvencions	-28.891,77	-21.914,82
Subvencions capital	1.279,96	1.509,51
Total	736.331,37	624.177,61

10.3. Origen de les subvencions

El detall sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats, és el següent:

Exercici 2015

Entitat	Programa	Import	Import Total
Dept. Treball, Afers Social i Famílies	Prelaboral	395.100,00	
	Club Social	104.303,52	
	Actuacions Cíviques	13.395,00	
	Itineraris d'inserció	58.604,76	571.403,28
Ajuntament de Barcelona	Districte Horta-Guinardó	7.000,00	
	IMPD Vida Autònoma	17.500,00	
	IMD inserció	30.000,00	54.500,00
Adigsa	Programa pisos	14.304,80	14.304,80
Diputació de Barcelona	Gerència Serveis d'Educació	1.000,00	1.000,00
Total			641.208,08

Exercici 2016

Entitat	Programa	Import	Import Total
Dept. Treball, Afers Socials i Famílies	Prelaboral	395.100,00	
Dept. Treball, Afers Socials i Famílies	Club Social	104.303,52	
Dept. Treball, Afers Socials i Famílies	Projectes de caràcter comunitari	13.395,00	
Dept. Treball, Afers Socials i Famílies	SIOAS	26.638,50	539.437,02
Servei d'Ocupació de Catalunya	Programa integral	93.240,84	
Servei d'Ocupació de Catalunya	Contractació Joves Programa Garantia Juvenil	11.000,00	104.240,84
Ajuntament de Barcelona	Aprenentatge-Servei	7.000,00	
Ajuntament de Barcelona	Programa FINDE	3.000,00	
Ajuntament de Barcelona	Acompanyament a la inserció laboral	30.000,00	
Ajuntament de Barcelona	Suport a la Vida Independent	19.000,00	59.000,00
Agencia de l'Habitatge de Catalunya	Programa pisos	15.548,80	15.548,80

Diputació de Barcelona	Ventila't	1.039,42	
Diputació de Barcelona	Connecta	3.797,00	4.836,42
Total			723.063,08

10.4. Compliment

S'han complert totes i cadascuna de les condicions establertes en les bases de les subvencions atorgades i en els convenis signats.

10.5. Béns i activitats finançats

Els béns i les activitats finançades són les que poden veure's en el punt número 1 de la present memòria abreujada.

11. Situació fiscal

11.1. Impost sobre societats

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'Impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.
El detall de la conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre societats és la següent:

Exercici 2015

Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses inclosos al patrimoni net	
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	50.823,48			
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost sobre societats				
Diferències permanents	2.490.350,41	2.541.173,89		
Diferències temporànies				
- de l'exercici				
- d'altres exercicis				
Compensació bases imposables negatives				
Base imposable				

Exercici 2016

Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses inclosos al patrimoni net	
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	121.811,20			
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost sobre societats				
Diferències permanents	2.639.368,87	2.761.180,07		
Diferències temporànies				
- de l'exercici				
- d'altres exercicis				
Compensació bases imposables negatives				
Base imposable				

La Fundació aplica tots els incentius previstos a la 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal de les entitats sense finalitat de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

La Fundació té pendent d'inspecció per les autoritats fiscals els 4 darrers exercicis de l'Impost sobre societats.

12. INGRESSOS I DESPESES

12.1. Desglossament de la partida 2 del compte de resultats "Ajuts concedits i altres despeses"

No hi ha moviments en aquesta partida.

12.2. Aprovisionaments

No hi ha moviments.

12.3. Personal

El detall del personal és el següent:

Concepte	2016	2015
Sous i salaris	1.650.451,56	1.541.520,70
Indemnitzacions		60.000,00
Seguretat social a càrrec de l'empresa	458.196,82	431.334,46
Altres despeses socials		184,90
Total	2.108.648,38	2.033.040,06

12.4. Altres despeses d'explotació

El detall de les altres despeses d'explotació és el següent:

Concepte	2016	2015
Serveis exteriors	447.537,17	376.151,43
Altres tributs	4.518,95	4.937,66
Provisions		
Altres despeses		
Total	452.056,12	381.089,09

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

14.1. Béns patrimonials aplicats al compliment de les finalitats pròpies.

Tots els béns estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.

14.2 .Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

El compliment de les finalitats estatutàries pot verificar-se amb el següent càlcul:

Concepte	2016	2015
Ingressos	2.761.180,07	2.541.173,89
Despeses necessàries	400.497,43	330.322,20
Base càlcul	2.360.682,64	2.210.851,69
Aplicació mínima (70%)	1.652.477,85	1.547.596,18
Aplicació realitzada	2.238.871,44	2.160.028,21
Diferència (si negativa = compliment)	-586.393,59	-612.432,03

14.2.1. Partides significatives incloses en les despeses d'aplicació

14.2.1.1. Despeses necessàries

El detall de les partides significatives incloses en les despeses necessàries és el següent:

Concepte	2016	2015
Personal de Administració	240.725,24	187.915,45
Manteniment Oficina	74.384,82	60.575,65
Assessors /Auditors	33.455,40	25.945,40
Tributs / Taxes	4.518,95	4.937,66
Amortitzacions	43.961,03	44.339,60
Pèrdues per alienació d'immobilitzat		
Despeses financeres	3.451,99	6.608,44
Total	400.497,43	330.322,20

Les despeses necessàries són, bàsicament, les relacionades per el funcionament de la Fundació.

14.2.1.2. Despeses d'aplicació

El detall de les partides significatives incloses en les despeses d'aplicació és el següent:

Concepte	2016	2015
Reintegrament de subvencions	28.891,77	21.914,82
Personal destinats a l'activitat fundacional	1.867.923,14	1.845.124,61
Despeses relacionades amb les activitats	339.696,95	289.630,38
Altres despeses	2.359,58	3.358,40
Total	2.238.871,44	2.160.028,21

Les despeses d'aplicació són, bàsicament, les despeses necessàries per portar a terme els serveis de rehabilitació psicològica, orientació i inserció social i laboral de persones amb malalties mentals en situació d'exclusió o en risc d'estar-ho.

14.2.2. Detall del càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

Per calcular si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert s'ha seguit el següent procediment:

- S'han obtingut els ingressos o rendes totals.

- S'han separat les despeses en dos tipus; les despeses per obtenir els ingressos, anomenades necessàries, i les despeses relacionades amb les finalitats fundacionals, anomenades d'aplicació.

- S'han obtingut els ingressos o rendes netes, fent la diferència entre els ingressos o rendes totals menys les despeses necessàries.

- S'ha aplicat el percentatge mínim legalment establert (70%) sobre els ingressos o rendes netes.

- S'ha verificat que les despeses d'aplicació siguin superiors al 70% dels ingressos o rendes netes.

15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

15.1. Operacions amb entitats vinculades

El detall de les operacions realitzades amb el conjunt de les entitats vinculades és el següent:

Exercici 2015

Concepte	Entitats del grup	Entitats associades	Altres entitats
Actius			
Préstecs i comptes a cobrar	45.095,98		
Altres actiu	107.754,63		
Total	152.850,61		
Passius			
Deutes amb entitats de crèdit			
Altres passius	2.777,68		
Total	2.777,68		

Concepte	Entitats del grup	Entitats associades	Altres entitats
Ingressos			
Ingressos financers			
Vendes i prestacions de serveis	89.053,41		
Vendes i lloguers			
Altres ingressos			
Total	89.053,41		
Despeses			
Compres i prestacions de serveis	27.728,29		

Despeses financeres			137,45
Donatius			
Total	27.728,29		137,45

Exercici 2016

Concepte	Entitats del grup	Entitats associades	Altres entitats
Actius			
Préstecs i comptes a cobrar	65.095,98		
Altres actiu	76.254,63		
Total	141.350,61		
Passius			
Deutes amb entitats de crèdit			
Altres passius	3.623,53		
Total	3.623,53		

Concepte	Entitats del grup	Entitats associades	Altres entitats
Ingressos			
Ingressos financers			
Vendes i prestacions de serveis			
Vendes i lloguers			
Altres ingressos			
Total			
Despeses			
Compres i prestacions de serveis	28.884,64		
Despeses financeres			
Donatius			
Total	28.884,64		

S'han considerat com a "Entitats del grup" les entitats que tenen control conjunt.

15.2. Membres del Patronat i alts directius

El detall de les quantitats meritades és el següent:

15.2.1. Dietes

No s'han meritat dietes a favor del Patronat.

15.2.2. Retribucions

En concepte de sous i salaris per les feiner realitzades a la Fundació, els membres del Patronat i els alts directius han percebut les següents quanties:

	2016	2015
Membres del Patronat i Alts directius	202.454,96	205.027,92
Total	202.454,96	205.027,92

La Fundació no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'alta direcció.

Els membres del Patronat de la Fundació no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Fundació.

La Fundació no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal d'alta direcció, ni als membres del Patronat.

16. ALTRA INFORMACIÓ

16.1. Personal

El detall dels treballadors és el següent:

Exercici 2015

	Homes	Dones	Total
Gerència/Direcció	2,14	1,00	3,14
Tècnic superior		6,01	6,01
Tècnic mitjà	12,23	11,04	23,27
Oficial primera / 3-AS.TFPT II	2,00	7,13	9,13
Auxiliar / 6-PAS. TFPT I		0,64	0,64
Oficial serveis generals /6-PAS-TFPT II	1,00	1,93	2,93
Total	17,37	27,74	45,11

Exercici 2016

	Homes	Dones	Total
Gerència/Direcció	2,15	1,00	3,15
Tècnic superior		6,07	6,07
Tècnic mitjà	10,58	11,65	22,23
Oficial primera / 3-AS.TFPT II	3,39	8,09	11,48
Auxiliar / 6-PAS. TFPT I			
Oficial serveis generals /6-PAS-TFPT II	1,00	3,42	4,42
Total	17,12	30,23	47,35

16.2. Patronat

La seva composició del Patronat a 31 de desembre de 2016 és la següent:

President: Pilar Camp Tresfí
Sots-President: Alicia Roig Salas
Secretària: Marta Blanch Mussons
Vocal: Alfonso Jorge Santos Rodriguez
Vocal: Fernando Pindado Sánchez
Vocal: Carles Carbonell López
Vocal: Jordi Foix Robert
Vocal: Alejandro Guillamón Lloret
Vocal: Custodia Moreno Rivero
Vocal: Lluïsa Terrades López
Vocal: Maria del Rosario Bofill Soliguer
Vocal: Josep Maria Armengol i Iglesias

Vocal: Manel Anoro Preminguer

16.3. Personal laboral destinat als projectes subvencionats per l'ICASS

El promig de personal, import de les despeses de personal i cost mig salarial dels serveis subvencionats per l'ICASS (Servei Prelaboral i Club Social) ha estat el següent:

	SERVEI PRELABORAL N° Registre: 321M		SERVEI CLUB SOCIAL N° Registre: 320M	
	Promig de Personal	Import Despeses	Promig de Personal	Import Despeses
1. Personal d'atenció directa	9,17	297.763,81	2,79	119.674,58
2. Personal de Serveis Generals				
3. Personal d'administració i direcció	1,50	48.707,27	0,58	14.316,96
4. Altres				
Total	10,67	346.471,08	3,37	133.991,54
Cost mig salarial				

16.4. Professional destinats als projectes subvencionats per l'ICASS

El promig de professionals que han intervingut en els serveis subvencionats per l'ICASS (Servei Prelaboral i Club Social) han estat els següents:

	PROGRAMA SALUT MENTAL N° Registre: 321M		SERVEI CLUB SOCIAL N° Registre: 320M	
	Promig de Professionals	Import Despeses	Promig de Professionals	Import Despeses
1. Professionals d'atenció directa	0,01	1.200,00	0,17	7.292,95
2. Professionals de Serveis Generals				
3. Professionals d'administració i direcció				
Total	0,01	1.200,00	0,17	7.292,95

16.5. Treballs realitzats per altres empreses per projectes subvencionats per l'ICASS

No s'ha encarregat cap feina a cap empresa externa relacionats a projectes subvencionats per l'ICASS.

17. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall del compte de resultats diferenciat per activitats és el següent:

COMPTE DE RESULTATS SEGMENTAT	Total	Club Social	Servei Prelaboral	Altres Serveis
1. Ingressos per les activitats	**2.644.655,95**	**108.995,40**	**436.455,88**	**2.099.204,67**
a) Vendes i presatcions de serveis	1.909.634,34			1.909.634,34
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic				
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions				
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	735.021,61	108.995,40	436.455,88	189.570,33
2. Ajuts concedits i altres despeses	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Ajuts concedits	0,00			
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'organ de govern				
3. Variació d'existències de productes acabats				
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu				
5. Aprovisionaments	**0,00**			
6. Altres ingressos de les activitats	**37.204,92**	**1.166,00**	**50,00**	**35.988,92**
a) Ingressos per arrendaments				
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	37.204,92	1.166,00	50,00	35.988,92
7. Despeses de personal	**-2.108.648,38**	**-133.991,54**	**-346.471,08**	**-1.628.185,76**
8. Altres serveis d'explotació	**-452.056,12**	**-46.797,78**	**-88.967,06**	**-316.291,28**
a) Serveis exteriors	-447.537,17	-46.778,12	-88.151,12	-312.607,93
a1) Investigació i desenvolupament				
a2) Arrendaments i cànons	-100.351,01	-14.113,77	-9.975,93	-76.261,31
a3) Reparacions i conservació	-74.384,82	-5.287,24	-18.263,21	-50.834,37
a4) Serveis professionals independents	-117.306,33	-14.842,46	-27.613,90	-74.849,97
a5) Transports	-10.022,44	-12,05	-1.702,18	-8.308,21
a6) Primes d'assegurances	-6.546,61	-108,24	-1.039,15	-5.399,22
a7) Serveis bancaris	-6.120,60	-466,93	-69,89	-5.583,78
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-9.684,84	-531,68	-2.447,90	-6.705,26
a9) Subministraments	-63.090,71	-3.796,74	-11.133,21	-48.160,76
a10) Altres serveis	-60.029,81	-7.619,01	-15.905,75	-36.505,05
b) Tributs	-4.518,95	-19,66	-815,94	-3.683,35
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activ	0,00			0,00
d) Altres despeses de gestió corrent				
9. Amortització de l'immobilitzat	**-43.961,03**	**-3.980,58**	**-10.864,13**	**-29.116,32**
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats	**1.309,76**			**1.309,76**
11. Excés de provisions				
12. Deterioament i resultat per alienacions de l'	**0,00**	**0,00**		**0,00**
a) Deterioament i pèrdues				
b) Resultats per alienacions i altres	0,00			0,00
13. Altres resultats	**46.714,20**	**3.617,65**	**10.201,72**	**32.894,83**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+	**125.219,30**	**-70.990,85**	**405,33**	**195.804,82**

14. Ingressos financers	**43,89**			**43,89**
15. Despeses financeres	**-3.451,99**		**-590,18**	**-2.861,81**
16. Variació de valor raonable en instruments financers				
17. Diferències de canvi				
18. Deteriorament i resultat per ALIENACIONS d'	**0,00**			
a) Deterioraments i pèrdues				
b) Resultats per alienacions i altres				
II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	**-3.408,10**	**0,00**	**-590,18**	**-2.817,92**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	**121.811,20**	**-70.990,85**	**-184,85**	**192.986,90**
19. Impost sobre beneficis	0,00			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	**121.811,20**	**-70.990,85**	**-184,85**	**192.986,90**

18. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de la Fundació, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significant.

19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1. Auditoria

Els honoraris dels auditors han estat de 4.200,00 euros (inclosos impostos indirectes), per l'auditoria dels comptes anuals.

20. FETS POSTERIORS

No s'han produït cap fet rellevant posterior a la data de tancament d'aquest comptes.

21. ALTRA INFORMACIÓ DERIVADA DEL COMPLIMENT DE LA LLEI 49/2002

D'acord amb allò que disposa la Llei 49/2002, s'incorpora un darrer punt als comptes anuals de la Fundació que inclou tota la informació complementària exigida.

21.1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes

La identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost sobre societats, assenyalant el corresponent número i lletra dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002 que en justifica l'exempció és la següent:

Exercici 2015

Concepte	Ingressos	Rendes no exemptes	Rendes exemptes	Exempció
Prestacions de serveis	1.890.864,46		1.890.864,46	Article 7
Subvencions oficials i donacions	646.092,43		646.092,43	Article 6 1 c
Rendiments financers i altres ingressos	4.217,00		4.217,00	Article 6 1 c
Total	2.541.173,89		2.541.173,89	

Exercici 2016

Concepte	Ingressos	Rendes no exemptes	Rendes exemptes	Exempció
Prestacions de serveis	1.946.839,26		1.946.839,26	Article 7
Subvencions oficials i donacions	765.223,14		765.223,14	Article 6 1 c
Rendiments financers i altres ingressos	49.117,67		49.117,67	Article 6 1 c
Total	2.761.180,07		2.761.180,07	

21.2. Imputació dels ingressos i despeses corresponents a cadascuna de les rendes

La imputació dels ingressos i despeses corresponent a cadascuna de les rendes és la següent:

Ingressos	2015	2016
Rendes exemptes		
Prestacions de serveis	1.890.864,46	1.946.839,26
Subvencions, donacions i llegats	646.092,43	765.223,14
Rendiments financers i altres ingressos	4.217,00	49.117,67
Total	2.541.173,89	2.761.180,07

21.3. Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada activitat.

A falta d'un criteri més precís, les despeses, a excepció de les d'ajuts concedits, s'han imputat a cadascun dels ingressos, segons la proporció que, aquests, suposen respecte al total.

La identificació dels ingressos, despeses i inversions, corresponents a cada activitat, classificats pels principals tipus de despesa és la següent:

Exercici 2015

Cost	Ingressos	Proveïments	Personal	Generals	Total
Imputables activitats					
Prestació de serveis	1.890.864,46		1.512.766,68	340.280,49	1.853.047,17
Subvencions i donacions	650.309,43		520.273,38	117.029,86	637.303,24
Total	2.541.173,89		2.033.040,06	457.310,35	2.490.350,41

Exercici 2016

Cost	Ingressos	Proveïments	Personal	Generals	Total
Imputables activitats					
Prestació de serveis	1.946.839,26		1.399.456,42	303.835,28	1.703.291,70
Subvencions i donacions	814.340,81		585.376,77	127.090,85	712.467,62
Total	2.761.180,07		1.984.833,19	430.926,13	2.415.759,32

20.4. Forma de càlcul de les rendes i ingressos

El càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert pot veure's al punt 14.2.

21.5. Retribucions dels membres del patronat

No s'ha meritat cap tipus de retribució pels membres del patronat, ja sigui en concepte de retribució de serveis, ja sigui en concepte de reembossament de les despeses corresponents al seu càrrec.

21.6. Participació en societats mercantils / Retribucions dels administradors

La Fundació té el 100% de la Societat Passar Via, EI, SL., empresa dedicada a la integració i habilitació laboral dels seus treballadors.

21.7. Convenis de col·laboració empresarial

L'Entitat no té cap tipus de conveni de col·laboració empresarial d'acord amb la definició que en fa la Llei 49/2002.

21.8. Activitats prioritàries de mecenatge

L'Entitat no porta a terme cap tipus d'activitat prioritària de mecenatge.

21.9. Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució de l'entitat

Segons els estatuts de la Fundació, el destí del patrimoni en cas de dissolució serà altres fundacions o entitats públiques o privades sense ànim de lucre amb finalitats similars.

A Barcelona, 31 de març 2017.

Alfons J. Santos Rodríguez
Administrador