

FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA

Informe de auditoría y cuentas anuales
del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de
FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los miembros del patronato en relación con las cuentas anuales

Los miembros del patronato son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

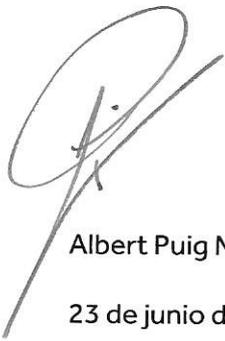
Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opini3n

En nuestra opini3n, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de **FUNDACI3 ACOLLIDA I ESPERANÇA** a 31 de diciembre de 2016, as3 como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Audria Auditoria y Consultoria, S.L.P.
R.O.A.C. n3 S2146



Albert Puig Mesa

23 de junio de 2017

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUDRIA AUDITORIA Y
CONSULTORIA, SLP

Any 2017 Núm. 20/17/13876
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Direcció General de Protecció Social

Departament de Treball, Afers Socials i Família, Generalitat de Catalunya

Entidad: FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA

NIF: G60439189

EJERCICIO 2016

DATOS DE IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

DENOMINACIÓN: **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA**

DIRECCIÓN: C/ MUNTANER, S/N "CAN BANÚS"

POBLACIÓN: BADALONA C.P.: 08917

TELÉFONO: 93.497.01.27 FAX: 93.465.77.22 E-MAIL: fundacio@acollida.org

NIF: G60439189

CERTIFICADO DE RESPONSABILIDAD DE DATOS

Don Miguel Luis Acosta Martínez
Director de FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA
Con número de NIF: G60439189, a 30 de abril de 2017

CERTIFICA

Que los datos que constan en los indicadores del Balance, Cuenta de pérdidas y ganancias, Estado de cambios en el patrimonio neto, Estado de flujos de efectivo y Memoria reflejan la realidad de la entidad y que los principios seguidos para reflejar ésta responden a criterios de fiabilidad y razonabilidad.

El Director General



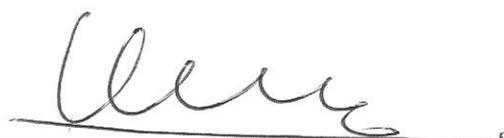
Visto bueno
Presidente del Patronato de la Fundación



BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

ACTIVO

	Notas a la memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.874.792,69	4.035.633,85
I. Inmovilizado intangible	(5)	425,65	2.758,27
5. Aplicaciones informáticas		425,65	2.758,27
II. Inmovilizado material	(6)	3.691.354,78	3.930.387,68
1. Terrenos y bienes naturales		414.658,89	414.658,89
2. Construcciones		3.083.862,61	3.198.062,50
4. Maquinaria		20.050,49	27.759,13
5. Otras instalaciones y utillaje		104.065,70	108.678,75
6. Mobiliario		18.604,32	20.038,17
7. Equipos para procesos de la información		12.916,07	5.566,48
8. Elementos de transporte		37.196,70	46.714,64
10. Inmovilizado en curso		0,00	108.909,12
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	(7)	182.742,26	102.217,90
1. Instrumentos de patrimonio		90.742,26	10.217,90
2. Créditos a entidades		92.000,00	92.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	(8)	270,00	270,00
5. Otros activos financieros		270,00	270,00
B) ACTIVO CORRIENTE		592.704,81	686.544,72
III. Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar	(9)	281.398,43	365.789,41
4. Otros deudores		4.598,38	0,00
5. Personal		3.067,55	5.877,55
7. Otros créditos con las Administraciones Públicas	(14)	273.732,50	359.911,86
V. Inversiones financieras a corto plazo	(8)	232.725,32	284.611,32
1. Instrumentos de patrimonio		230.900,00	283.900,00
5. Otros activos financieros		1.825,32	711,32
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	(9)	78.581,06	36.143,99
1. Tesorería		78.581,06	36.143,99
TOTAL ACTIVO		4.467.497,50	4.722.178,57



D. Josep Costa Planagumà
Presidente del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	Notas a la memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) PATRIMONIO NETO		4.014.548,54	4.260.617,47
A-1) Fondos propios	(10)	2.010.342,75	1.935.511,89
I. Fondo dotacional o fondos sociales		3.005,06	3.005,06
1. Fondos dotacionales o fondos sociales		3.005,06	3.005,06
2. Fondos dotacionales o fondos sociales pendientes de desembolsar		0,00	0,00
II. Fondos especiales		0,00	0,00
III. Reservas		0,00	0,00
IV. Excedentes de ejercicios anteriores		2.057.783,22	2.196.909,57
V. Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias		0,00	0,00
VI. Excedente del ejercicio		(50.445,53)	(264.402,74)
VII. Aportaciones para compensar pérdidas		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(11)	2.004.205,79	2.325.105,58
1. Subvenciones oficiales de capital		6.876,27	14.088,41
2. Donaciones y legados de capital		1.983.669,05	2.311.017,17
3. Otras subvenciones, donaciones y legados		13.660,47	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		283.724,08	311.274,08
I. Provisiones a largo plazo	(12)	283.724,08	311.274,08
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferidos		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		169.224,88	150.287,02
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II.		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	(13)	0,00	7.784,67
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	7.784,67
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar		169.224,88	142.502,35
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Proveedores entidades del grupo y asociadas	(13)	460,13	4.000,00
3. Acreedores varios	(13)	23.009,91	20.223,16
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	(13)	78.300,70	74.160,38
5. Pasivos por impuestos corrientes		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones públicas	(14)	67.454,14	44.118,81
7. Anticipos de usuarios		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		4.467.497,50	4.722.178,57



D. Josep Costa Planagumà
Presidente del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

	Notas a la memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
1. Ingresos por las actividades		1.809.576,69	1.708.817,63
a) Ventas	(15.1)	0,00	0,00
b) Prestacion de servicios	(15.1)	225.994,35	230.827,86
e) Subvenciones oficiales a la actividad	(15.2)	1.583.582,34	1.477.989,77
5. Aprovisionamientos	(15.3)	(141.046,69)	(141.575,41)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(134.692,08)	(134.434,43)
c) Trabajos realizados por otras entidades		(6.354,61)	(7.140,98)
6. Otros ingresos de las actividades		11.788,77	10.303,85
a) Ingresos por arrendamientos	(15.5)	9.030,00	5.150,00
c) Ingresos accesorios y otros en gestión corriente		2.758,77	5.153,85
7. Gastos de personal		(1.390.648,74)	(1.362.974,96)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(1.103.367,03)	(1.067.520,85)
b) Cargas sociales	(15.4)	(287.281,71)	(295.454,11)
8. Otros gastos de explotación		(321.950,67)	(297.570,06)
a) Servicios exteriores		(316.435,85)	(292.780,81)
a2) Arrendamientos y cánones	(15.5)	(10.631,16)	(5.054,16)
a3) Reparación y conservación		(50.472,10)	(41.523,75)
a4) Servicios de profesionales independientes		(51.530,18)	(39.383,84)
a5) Transportes		(30.823,47)	(27.724,08)
a6) Primas de seguros		(16.989,96)	(17.352,75)
a7) Servicios bancarios		(6.268,07)	(5.115,65)
a8) Publicidad, propaganda y relaciones públicas		(12.472,52)	(6.890,73)
a9) Suministros		(122.535,33)	(130.042,05)
a10) Otros servicios		(14.713,06)	(19.693,80)
b) Tributos		(5.514,82)	(4.789,25)
9. Amortización del inmovilizado	(5 y 6)	(157.915,94)	(170.075,14)
10. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado	(11)	210.987,93	70.182,98
13. Otros resultados	(15.6)	0,00	0,00
I. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		20.791,35	(182.891,11)
14. Ingresos financieros	(8)	1.238,76	841,82
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	(7)	(72.475,64)	(82.353,45)
a) Deterioro y pérdidas		(72.475,64)	(82.353,45)
II. RESULTADO FINANCIERO		(71.236,88)	(81.511,63)
III. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(50.445,53)	(264.402,74)
19. Impuesto sobre sociedades	(14)	0,00	0,00
V. RESULTADO DEL EJERCICIO		(50.445,53)	(264.402,74)



D. Josep Costa Planagumà
Presidente del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2016 Y 2015

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas de la memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(50.445,53)	(264.402,74)
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(11)	22.820,65	132.732,51
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		22.820,65	132.732,51
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(11)	(210.987,93)	(70.182,98)
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		(210.987,93)	(70.182,98)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		(238.612,81)	(201.853,21)

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Fondo Social		Excedentes de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Total	Pendiente de desembolsar				
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2014	3.005,06	0,00	2.350.392,77	(350.309,80)	2.443.760,32	4.446.848,35
Ajustes por errores ejercicios anteriores	0,00	0,00	15.622,33	0,00	0,00	15.622,33
B) SALDO AJUSTADO INICIO 2015	3.005,06	0,00	2.366.015,10	(350.309,80)	2.443.760,32	4.462.470,68
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	(264.402,74)	62.549,53	(201.853,21)
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	(169.105,53)	350.309,80	(181.204,27)	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2015	3.005,06	0,00	2.196.909,57	(264.402,74)	2.325.105,58	4.260.617,47
Ajustes por errores ejercicios anteriores	0,00	0,00	(7.456,12)	0,00	0,00	(7.456,12)
D) SALDO AJUSTADO INICIO 2016	3.005,06	0,00	2.189.453,45	(264.402,74)	2.325.105,58	4.253.161,35
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	(50.445,53)	(188.167,28)	(238.612,81)
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	(131.670,23)	264.402,74	(132.732,51)	0,00
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2016	3.005,06	0,00	2.057.783,22	(50.445,53)	2.004.205,79	4.014.548,54



D. Josep Costa Planagumà
Presidente del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2016 Y 2015

	Notas de la memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos.		(50.445,53)	(264.402,74)
Ajustes del resultado		(9.385,11)	151.903,79
Amortización del inmovilizado (+)	(5 y 6)	157.915,94	170.075,14
Correcciones valorativas por deterioro (-/+)	(8)	72.475,64	82.353,45
Variación de provisiones (-/+)	(12)	(27.550,00)	(29.500,00)
Imputación de subvenciones (-)	(11)	(210.987,93)	(70.182,98)
Ingresos financieros (-)	(8)	(1.238,76)	(841,82)
Cambios en el capital corriente		106.057,39	(117.825,81)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(9)	84.390,98	41.963,08
Otros activos corrientes (+/-)		0,00	7.853,18
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(13)	26.722,53	(167.642,07)
Otros pasivos corrientes (+/-)	(13)	(5.056,12)	0,00
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		1.238,76	841,82
Cobros de intereses (+)	(8)	1.238,76	841,82
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		47.465,51	(229.482,94)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones (-)		(178.459,54)	(85.792,00)
Entidades del grupo y asociadas	(7)	(153.000,00)	(66.000,00)
Inmovilizado material	(6)	(25.459,54)	(19.792,00)
Cobros por desinversiones (+)		51.886,00	18.000,00
Otros activos financieros	(8)	51.886,00	18.000,00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(126.573,54)	(67.792,00)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		129.329,77	132.732,51
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	(11)	129.329,77	132.732,51
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(7.784,67)	7.784,67
a) Emisión (+)		0,00	7.784,67
Deudas con entidades de crédito		0,00	7.784,67
b) Devolución y amortización de (-)		(7.784,67)	0,00
Deudas con entidades de crédito		(7.784,67)	0,00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		121.545,10	140.517,18
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		36.143,99	297.274,09
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		78.581,06	192.901,75


D. Josep Costa Planagumà
Presidente del Patronato


D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a crear espacios de acogida para atender a personas con problemáticas de marginalidad social, especialmente a enfermos de VIH/SIDA sin recursos ni familia.

Su misión es atender personas en situación de exclusión social con la finalidad de acompañar a estas personas y dar oportunidades de cambio, tanto en la mejora de su calidad de vida, como en su promoción integral.

La **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA** se constituyó como una Fundación Canónica autónoma dentro de la Archidiócesis de Barcelona (el 24 de noviembre de 1993), y fue reconocida civilmente e inscrita en el Registro de Entidades del Ministerio de Justicia e Interior en fecha 13 de marzo de 1995.

También está inscrita en el Registro de Entidades, Servicios y Establecimientos, en la Sección de Entidades Privadas de Iniciativa Social, del “Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya”, con el nº E02364.

Desde el 14 de julio de 2005, la Entidad está inscrita en el Libro de Registro d’Entitats Religioses del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya con el nº47.

Está reconocida como entidad de interés social y ciudadano por parte del Ayuntamiento de Badalona según Decreto municipal de 6 de abril de 1995.

El domicilio social de la **FUNDACIÓ ACOLLIDA I ESPERANÇA** está en la calle Muntaner, s/n de Badalona (08917). Tiene abierto un Apartado de correos con el nº 290 de Badalona (08910). El teléfono de los despachos de la Fundación es el 93.497.01.27, y Fax: 93.465.77.22. Correo electrónico: fundació@acollida.org

Los **objetivos generales** de la Fundació son los siguientes:

- Atención básica a personas con gran vulnerabilidad o que sufren exclusión social
- Acompañamiento socioeducativo
- Atención especializada en la realidad de la enfermedad del VIH/sida
- Inserción socio-laboral

Estos se desarrollan desde una **visión** definida por los siguientes ejes:

1. Centrada en la persona. Se pone siempre como centro de todas las actividades a la persona. Los servicios y los recursos siempre ponen la atención en el bienestar y el respeto a la dignidad de la persona como principios irrenunciables, especialmente de las personas más vulnerables y mayor situación de exclusión, que serán las principales beneficiarias de entidad, pero también de los voluntarios, los colaboradores, los trabajadores o cualquier persona con la que se establezca alguna relación.
2. De acogida desde la proximidad. El eje de los acompañamientos, las intervenciones y los diversos programas se basa en una implicación personal e individual con las personas y consiste en hacer realidad un apoyo afectivo que dinamice unas relaciones humanas de confianza, afecto y comunicación, que favorezcan la autoestima y el crecimiento personal.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

3. De promoción y calidad. Se toma la opción de velar para que las intervenciones sociosanitarias y socioeducativas de los servicios y recursos tengan un alto nivel de calidad y sean efectivas, tanto en cuanto a la mejora de la calidad de vida de las personas atendidas como a los procesos de inclusión social de las mismas.
4. De trabajo en red. El marco de actuación de la entidad y de sus trabajadores siempre tiene en cuenta las redes del entorno social, sanitario y administrativo. Se participa activamente en todos aquellos ámbitos donde se puedan generar sinergias que consoliden la actuación de la Fundación, así como en lugares donde se pueda aportar experiencia y visibilidad social en el sector.

A lo largo de los años se ha ido adaptando y dando respuesta a la evolución de la enfermedad y de cada usuario. Así, se personaliza la atención de las personas afectadas por el VIH/sida y se adaptan las actividades a las circunstancias individuales que la enfermedad va generando. Cuando es necesario, se acompaña a las personas hasta la muerte y se garantizan los cuidados paliativos adecuados a todas aquellas que los piden.

Al cierre del ejercicio 2016 están funcionando cuatro tipos de servicios: los centros de acogida (“llars residencies”), el servicio odontológico, el piso de inclusión Itaca y el servicio de soporte a la vida autónoma. También se desarrolla una serie de servicios de inserción socio-laboral a través de Mansol Projectes sl.

Centros de acogida

Son espacios de acogida y convivencia dirigidos a personas con la enfermedad VIH/sida que sufren exclusión social, que ofrecen un servicio profesionalizado de atención, acompañamiento y promoción personal. Con capacidad registral en 2016 de 27 plazas, estos dispositivos forman parte de la Cartera de Servicios del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Tanto **Can Banús** (en Badalona y en funcionamiento desde 1996) como el **Convent dels Franciscans** (en la Bisbal d'Empordà y en funcionamiento desde 2003) están gestionados por una dirección técnica y cuenta con un área de salud, un área socioeducativa y una área de atención indirecta, formadas por diversos profesionales de su ámbito que trabajan de forma interdisciplinar.

La dirección técnica se encarga de velar por el buen funcionamiento del recurso, especialmente del proyecto socioeducativo, de coordinar las diferentes áreas y de gestionar y dirigir el equipo profesional.

Área de salud. Es la responsable de garantizar el cubrimiento de las necesidades médicas y de salud de los usuarios. Vela por la incorporación y el mantenimiento de hábitos de salud para el seguimiento del tratamiento médico específico y para la formación y el conocimiento personal de la enfermedad.

Área socioeducativa. Es el área responsable de garantizar el logro y la recuperación de ciertas habilidades sociales y de relación con uno mismo, con los otros y su entorno. Su función es organizar y dinamizar las actividades para alcanzar habilidades domésticas, de convivencia, de gestión de lo cotidiano, del tiempo libre y relacionales. También se preocupa por la atención emocional de los usuarios con el objetivo de facilitarles herramientas para los procesos personales de reconstrucción del nuevo proyecto vital y para el restablecimiento de vínculos y habilidades dañadas.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Área de atención indirecta: está formada por todo el personal que no tiene una acción educativa estructurada. Se encarga de las tareas de la vida diaria y cotidiana, como la limpieza, la cocina y el mantenimiento, pero también contribuye al desarrollo de las personas.

Datos 2016:

Centro de acogida Can Banús: S04290 (27 plazas)
 C/ Muntaner s/n, Badalona 08917
 Telf. 934970512 Mail: canbanus@acollida.org
 Usuarios 2016: 46
 Atenciones persona/día (estancias): 9.469
 Porcentaje de ocupación: 96%

Centro de acogida Convent dels franciscans: S05737 (27 plazas)
 C/ del Convent 55, La Bisbal d'Empordà 17100
 Telf. 934970512 Mail: convent@acollida.org
 Usuarios 2016: 42
 Atenciones persona/día (estancias): 9.171
 Porcentaje de ocupación: 93%

Piso de inclusión Ítaca

Es un piso de inserción social para personas que, a pesar de haber sufrido procesos de exclusión social, intentan conseguir una autonomía. Es un espacio que facilita un ambiente familiar con apoyo psicoafectivo que, mediante una atención individualizada, procura potenciar el empoderamiento de las personas: formación, mundo laboral, habilidades domésticas, búsqueda de vivienda. Está ubicado en Barcelona y tiene una capacidad de 8 plazas.

Datos 2016:

Piso de inclusión Itaca: Xarxa d'Habitatges d'Inclusió Social de Barcelona (8 plazas)
 Barri Gòtic de Barcelona
 Telf. 933151757 Mail: itaca@acollida.org
 Usuarios 2016: 21
 Atenciones persona/día (estancias): 2.798
 Porcentaje de ocupación: 96%

El Servicio de Acompañamiento a la Vida Autónoma (SAVA)

Este servicio está dirigido a las personas con más posibilidades para poder optar a una vida autónoma y vivir independientemente después de haberse recuperado de la situación que las llevó a vivir en algún recurso social. Se les ayuda en la búsqueda de vivienda y, cuando ya viven de manera independiente, se les continúa proporcionando acompañamiento socioeducativo y emocional posteriormente con el objetivo de mantener la autonomía conseguida. El SAVA incluye el Programa de Pisos que facilita vivienda en 7 pisos (tres en Badalona, dos en Barcelona, uno en la Bisbal d'Empordà y uno en Esparraguera) y que suman 20 plazas.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Datos 2016:

En Barcelona, Badalona, la Bisbal d'Empordà y Esparraguera: Xarxa d'Habitatges d'Inclusió Social de Catalunya (20 plazas) S08944
 Telf. 650748732 Mail: programapisos@acollida.org
 Usuarios 2016: 47 personas, a 36 de ellas se les ha proporcionado vivienda
 Atenciones persona/día (estancias): 6.496
 Porcentaje de ocupación: 89%

Servicio odontológico para pacientes sociales (SOPS)

Es un consultorio de odontología dirigido a personas en riesgo de exclusión social derivadas desde los servicios sociales o de los centros propios de la Fundación, puesto en funcionamiento en 1999. El equipo de profesionales que desarrolla el proyecto está formado por odontólogos voluntarios, un protésico voluntario de la ONG Odontología Solidaria y una higienista contratada por la Fundación. Este servicio está coordinado directamente desde los servicios generales de la Fundación, gracias a un convenio con Odontología Solidaria.

Datos 2016:

En Badalona.
 C/ Muntaner s/n, Badalona 08917
 Telf. 934970515 Mail: sops@acollida.org
 Pacientes 2016: 681
 Tratamientos: 3.721
 Prótesis dentales implantadas: 346

RÉGIMEN JURÍDICO

La Fundación es persona jurídica privada de la Iglesia Católica, por concesión expresa del Rvdmo. Prelado Diocesano. En consecuencia, tiene capacidad legal plena para adquirir, poseer bienes de toda clase, contratar y obligarse de cualquier forma dentro del ámbito fundacional y para litigar y comparecer a juicio en defensa de sus intereses y derechos.

La Fundación se registrará por un patronato compuesto de un número impar de Patronos, designados por el Señor Arzobispo de Barcelona, los cuales intervendrán en todo aquello que afecte al régimen y administración de la Fundación. Los patronos de la Fundación a 31 de diciembre de 2016 son las personas siguientes:

Presidente: P. Josep Costa Planagumà, ofm.
 DNI nº 38.985.594
 c/ Santaló, 80 – Barcelona 08021

Vice-presidenta: Sra. Estíbaliz López Torrent
 DNI nº 46.693.099
 c/ Arbres 27-29, s'àtic 1a - Badalona 08912

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Secretario: Sr. Eduard Sala Paixau
DNI 38.071.755
c/ Bassegoda 37, pral. 2a - Barcelona 08028

Tesorero: Sr. Jorge Vidal Quadras
DNI 46.225.567
c/ Suiza 8, 1o 2ª - Barcelona 08023

Vocal: Sr. Luis Latorre Sánchez
DNI 36.565.793
Plaça Badalona 1, 7o 4a. - Badalona 08912

Vocal: Sr. Joaquim Planasdemunt Tobeña
DNI 38.071.512
C. Lluna 57 - Cerdanyola 08290

En el ejercicio 2017 se han incorporado al Patronato de la Fundación las siguientes personas:

Vocal: Sra. Núria Basi Moré
DNI 46.212.236 S
C.Sant Lluc 54-64 - Badalona 08918

Vocal: Sr. Joan Jiménez Jiménez
DNI 33.915.697 N
C. Martí i Julià 82, 4ª - Badalona 08911

Vocal: Sra. Inma Ribas Algueró
DNI 46.213.572 V
C. Mendel 1, G, 3ª - Barcelona 08034

La Fundación pertenece a un grupo de entidades de acuerdo con los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, siendo ella la entidad dominante del grupo. La Fundación no presenta cuentas anuales consolidadas al no estar obligada legalmente a ello al no cumplir los requisitos exigidos por la Ley 16/2007 de 4 de julio.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales, han sido formuladas a través de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, así como de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

b) Principios contables

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 5 y 6).

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

d) Comparación de la información

Las Cuentas Anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2016, se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2015.

e) Agrupación de partidas

No hay partidas en el balance, ni en la cuenta de pérdidas y ganancias, ni en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo que hayan sido agrupadas. En otros apartados de la memoria se efectúan desgloses más detallados que los previstos en el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias.

f) Elementos recogidos en varias partidas

Excepto los que separan el corto y el largo plazo, ya recogidos en los modelos oficiales del balance, no hay elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance.

g) Corrección de errores

Durante el ejercicio la Fundación ha corregido errores de ejercicios anteriores por importe de 7.456,12 euros correspondientes a regularizaciones de saldos. La pérdida derivada de las mencionadas correcciones ha sido registrada directamente en el patrimonio neto de la Fundación, concretamente en la partida de excedentes de ejercicios anteriores.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación de resultados del ejercicio es la siguiente:

	2016
Base de reparto	
Excedente del ejercicio	(50.445,53)
Total	(50.445,53)
Distribución	
A excedentes de ejercicios anteriores	(50.445,53)
Total	(50.445,53)

Tal y como se puede observar en la cuenta de ingresos y gastos por centros de explotación (*nota 15.7*), hay actualmente dos servicios subvencionados directamente por la Direcció General de Protecció Social: el Centro de Acogida Can Banús y el Centro de Acogida Convent dels Franciscans. En los dos casos se trata de "Llars Residències" donde la subvención está destinada a la atención directa de los usuarios. De la misma forma que en ejercicios anteriores, en 2016 también se produjeron resultados negativos. La propuesta de aplicación de resultados es la siguiente:

Resultados de las actividades subvencionadas por la Direcció General de Protecció Social	2016	2015
Base de reparto		
Can Banús	(42.463,05)	(28.957,94)
Convent dels Franciscans	(62.967,15)	(44.367,86)
Total	(105.430,20)	(73.325,80)
Aplicación		
Al Fondo Fundacional	(105.430,20)	(73.325,80)
Total	(105.430,20)	(73.325,80)

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, a su coste, minorado por su correspondiente amortización acumulada y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Las aplicaciones informáticas corresponden a los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos para la gestión de la fundación. Su amortización se realiza linealmente en un período de tres años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

b) Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Su valoración comprende todos los gastos de adquisición o de fabricación y construcción hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Asimismo, forma parte del valor del inmovilizado la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro.

En los inmovilizados que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, de la capacidad o de la eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de explotación del ejercicio en que se incurren.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos que la Fundación lleva a cabo para sí misma, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Las cuentas de inmovilizaciones en curso, se cargarán por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la fundación para sí misma.

Las amortizaciones se establecen de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual.

Al cierre del ejercicio la Entidad analiza su eventual deterioro, independientemente de su amortización, para llevarlo a pérdidas y ganancias si procediese al superar su valor contable a su importe recuperable.

En la fecha de cierre o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor. El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos de inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubiesen dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

c) Instrumentos financierosActivos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor nominal, incluyendo en general los costes de la operación. Se clasifican de la siguiente manera:

- Préstamos y cuentas por cobrar: corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Entidad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a valor nominal, que no difiere significativamente de su coste amortizado, reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias respecto a su cobro. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, en su caso, posterior, se reconocen como gasto o ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.
- Activos financieros mantenidos para negociar: activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos en el corto plazo. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas: Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Estas correcciones se determinan de la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Las correcciones valorativas por deterioro, en caso de existir, así como su reversión, se registran como un gasto o un ingreso respectivamente de la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

La corrección de valor deberá efectuarse siempre que exista evidencia objetiva de que el valor se ha deteriorado como resultado de eventos posteriores que supongan en el caso de deuda, una reducción o retraso en los flujos de efectivo futuros o en el caso de instrumentos de patrimonio, una falta de recuperabilidad del valor en libros.

Se dará de baja un activo financiero cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo. Cuando un activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación neta recibida y el valor en libros del activo más cualquier importe que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determinará la ganancia o pérdida y formará parte del resultado del ejercicio.

Los intereses y dividendos de los activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros siempre que de acuerdo con su realidad económica, suponen para la entidad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Los únicos pasivos financieros de la Fundación corresponden a débitos y partidas a pagar entre los que se encuentran:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no son entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos.

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de la transacción que les son directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior de estos pasivos financieros se realiza a valor nominal, ya que no difiere significativamente de su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancia, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

d) Clasificación en balance de partidas corrientes y no corrientesActivo corriente

El activo corriente comprende:

- Los activos vinculados al ciclo normal de explotación que la entidad espera vender, consumir o realizar en el transcurso del mismo. El ciclo normal de explotación es de un año.
- Los activos no incluidos en el apartado anterior, cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzcan en el corto plazo, es decir, en el plazo máximo de un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio. En consecuencia, los activos financieros no corrientes se reclasifican en corrientes en la parte que corresponda.
- El efectivo y otros activos líquidos equivalentes, cuya utilización no está restringida, para ser intercambiados o usados para cancelar un pasivo al menos dentro del año siguiente a la fecha de cierre del ejercicio.

Los demás elementos del activo se clasifican como no corrientes.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Pasivo corriente

El pasivo corriente comprende:

- Las obligaciones vinculadas al ciclo normal de explotación que la entidad espera liquidar en el transcurso del mismo.
- Las obligaciones cuyo vencimiento o extinción se espera que se produzcan en el corto plazo, es decir en el plazo máximo de un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio; en particular, aquellas obligaciones para las cuales la entidad no disponga de un derecho incondicional a diferir su pago en dicho plazo. En consecuencia, los pasivos no corrientes se reclasifican en corrientes en la parte que corresponda.

Los demás elementos del pasivo se clasifican como no corrientes.

e) Impuesto sobre beneficios

La Fundación se acogió al Régimen Especial Tributario de las Entidades no Lucrativas, previsto en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre de Régimen Fiscal de las Entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos fiscales al mecenazgo. Por esta razón, diferencia en el cálculo del Impuesto de Sociedades las actividades exentas y no exentas.

La base imponible de estas entidades está sujeta al tipo de gravamen del 10%. Se podrá aplicar una reducción de hasta 1.202,02 € sobre la cuota líquida.

f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan al resultado en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Sólo se contabilizan los ingresos por ventas si la entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, no se gestionan los bienes, y el importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad así como los costes incurridos en la transacción.

Los ingresos por servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad considerando el porcentaje de realización del servicio al cierre del ejercicio, y el ingreso puede valorarse fiablemente así como los costes.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

g) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Fundación considera tales a los elementos incorporados al patrimonio de la entidad con objeto de ser utilizados en forma duradera en su actividad cuya finalidad sea la minimización del impacto ambiental y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de residuos, registrándose contablemente dichos elementos por el precio de adquisición o coste de producción.

Los importes empleados en el medio ambiente que no cumplan el requisito de ser utilizados de forma duradera, se llevan a gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las provisiones por obligaciones contraídas a causa del medio ambiente se reconocen contablemente cuando son indeterminadas en su importe o fecha de cancelación siempre que tengan el carácter de un pasivo de acuerdo al marco conceptual del Plan General de Contabilidad.

h) Criterios empleados para el registro de los gastos de personal

La Fundación contabiliza en gastos de personal los sueldos y salarios por remuneraciones fijas o eventuales al personal de la fundación, indemnizaciones, seguridad social a cargo de las empresa y otros gastos sociales. Se registran contablemente al devengo y por el importe íntegro de las remuneraciones, cuotas o gastos devengados.

No existen en la entidad retribuciones a largo plazo al personal ni mediante sistemas de prestación definida ni mediante instrumentos de patrimonio, ni tampoco compromisos por pensiones.

i) Subvenciones**Subvenciones a la explotación**

Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Fundación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

Subvenciones de capital

Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Fundación registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el presente ejercicio y el anterior en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo a 31/12/2015	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2016
Aplicaciones informáticas	17.600,13	0,00	0,00	17.600,13
Amortiz.acumul.aplic.informáticas	(14.841,86)	(2.332,62)	0,00	(17.174,48)
Coste neto aplicaciones informáticas	2.758,27	(2.332,62)	0,00	425,65

Concepto	Saldo a 31/12/2014	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2015
Aplicaciones informáticas	17.600,13	0,00	0,00	17.600,13
Amortiz.acumul.aplic.informáticas	(10.708,13)	(4.133,73)	0,00	(14.841,86)
Coste neto aplicaciones informáticas	6.892,00	(4.133,73)	0,00	2.758,27

El coeficiente de amortización utilizado para las aplicaciones informáticas es del 33%.

La cuenta de pérdidas y ganancias no refleja correcciones por deterioro del inmovilizado intangible al no haberse producido, ni en este ni en ejercicios anteriores, por lo que tampoco se ha reconocido reversión alguna.

El importe de los elementos totalmente amortizados en uso asciende al cierre del ejercicio a 12.593,78 euros (no existían bienes totalmente amortizados en uso al cierre del ejercicio anterior).

La cuenta de pérdidas y ganancias del presente ejercicio y del ejercicio anterior no recogen ningún resultado procedente de la enajenación de elementos de inmovilizado intangible.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo a 31/12/2015	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2016
Terrenos	414.658,89	0,00	0,00	414.658,89
Construcciones	4.174.750,63	0,00	0,00	4.174.750,63
Amortiz. acumulada construcciones	(976.688,13)	(114.199,89)	0,00	(1.090.888,02)
Coste neto terrenos y construcciones	3.612.721,39	(114.199,89)	0,00	3.498.521,50
Ins. técnicas y otro inmov. material	1.189.883,44	25.588,85	(129,31)	1.215.342,98
Amor.ac.ins.técnicas y otro inm. material	(981.126,27)	(42.201,43)	818,00	(1.022.509,70)
Coste neto ins. técnicas y otro inm.	208.757,17	(16.612,58)	688,69	192.833,28
Inmovilizado en curso y anticipos	108.909,12	0,00	(108.909,12)	0,00
Coste neto inmov. en curso y anticipos	108.909,12	0,00	(108.909,12)	0,00
Total resumen				
Coste	5.888.202,08	25.588,85	(109.038,43)	5.804.752,50
Amortización acumulada	(1.957.814,40)	(156.401,32)	818,00	(2.113.397,72)
Total coste neto	3.930.387,68	(130.812,47)	(108.220,43)	3.691.354,78

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Concepto	Saldo a 31/12/2014	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2015
Terrenos	414.658,89	0,00	0,00	0,00	414.658,89
Construcciones	4.169.750,31	5.000,32	0,00	0,00	4.174.750,63
Amortiz. acumulada construcciones	(862.638,90)	(114.049,23)	0,00	0,00	(976.688,13)
Coste neto terrenos y construcciones	3.721.770,30	(109.048,91)	0,00	0,00	3.612.721,39
Ins. técnicas y otro inmov. material	1.175.091,76	14.791,68	0,00	0,00	1.189.883,44
Amor.ac.ins.técnicas y otro inm. material	(929.234,09)	(51.892,18)	0,00	0,00	(981.126,27)
Coste neto ins. técnicas y otro inm.	245.857,67	(37.100,50)	0,00	0,00	208.757,17
Inmovilizado en curso y anticipos	108.909,12	0,00	0,00	0,00	108.909,12
Coste neto inmov. en curso y anticipos	108.909,12	0,00	0,00	0,00	108.909,12
Total resumen					
Coste	5.868.410,08	19.792,00	0,00	0,00	5.888.202,08
Amortización acumulada	(1.791.872,99)	(165.941,41)	0,00	0,00	(1.957.814,40)
Total coste neto	4.076.537,09	(146.149,41)	0,00	0,00	3.930.387,68

En el ejercicio 2014 la Fundación recibió una donación por parte del Monestir de Santa Clara, de la finca piso principal puerta tercera, de la casa número 9 de la calle Sant Medir (Barcelona). El valor de esta donación se estimó en 60.000€.

La Fundación recibió en el ejercicio 2013 la donación por parte de la Señora María Mayné Amat de la finca planta baja de la casa número 60 de la Calle Montserrat de Esparraguera (Barcelona). El valor de esta donación se estimó en 101.122 €.

La Fundación recibió en el ejercicio 2012 la donación, por parte de la comunidad de religiosas Clarisas de Fortià, del Monasterio de Santa Clara de Fortià junto con la explotación avícola que contenía. El valor estimado de la donación de la finca ascendió a 733.589,83 € mientras su valor de explotación se estimó en 262.500 €.

No existen costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación incluidos como mayor valor de los activos, igual que en el ejercicio anterior.

El sistema de amortización es lineal y los porcentajes utilizados tanto para el ejercicio 2016 como para 2015 han sido los siguientes:

	% Amortización	
	Desde	Hasta
Construcciones	2	10
Maquinaria	8	12
Utillaje	8	12
Otras instalaciones	8	12
Mobiliario	12	12
Equipos para procesos de información	25	25
Elementos de transporte	12	12

La cuenta de pérdidas y ganancias no refleja correcciones por deterioro del inmovilizado material al no haberse producido, ni en este ni en ejercicios anteriores, por lo que tampoco se ha reconocido reversión alguna.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

El importe de los bienes totalmente amortizados y en uso al cierre del ejercicio asciende a 852.569,46 euros y ninguno de ellos corresponde al epígrafe de construcciones. En el ejercicio 2015 este importe ascendía a 642.682,31 euros.

La Fundación en materia de subvenciones, se remite al apartado 11 de la memoria, siendo imposible la cuantificación histórica de todas las subvenciones recibidas desde la constitución de la misma, dada la no obligación, con anterioridad, de este requisito.

La cuenta de pérdidas y ganancias no recoge ningún resultado procedente de la enajenación de bienes del inmovilizado material, igual que en el ejercicio anterior.

7. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO

El valor en libros de cada una de las categorías de dichos activos financieros es como sigue:

Clases	Categorías de activos financieros			
	Inv. en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas		Préstamos y partidas a cobrar	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Instrumentos de patrimonio				
Participaciones en empresas del grupo	90.742,26	10.217,90	0,00	0,00
Total participaciones empresas grupo	90.742,26	10.217,90	0,00	0,00
Créditos a empresas				
Créditos a empresas del grupo	0,00	0,00	92.000,00	92.000,00
Total créditos a empresas del grupo	0,00	0,00	92.000,00	92.000,00

Los instrumentos de patrimonio corresponden a las participaciones en la sociedad constituida por la Fundación en 2013 denominada Mansol Projectes, S.L., sociedad a la que aportó la actividad de su Centro Especial de Trabajo (CET).

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

La información sobre esta participación es la siguiente:

Domicilio Social	Mansol Projectes S.L.	
	Calle Muntaner s/n, Badalona	
Actividad	Servicios a empresas en cualquier sector mediante un centro especial de trabajo	
% participación	31/12/2016	31/12/2015
Directa	100,00%	100,00%
Patrimonio Neto		
Capital	30.000,00	30.000,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(306.782,10)	(224.428,65)
Otras partidas del patrimonio neto	440.000,00	287.000,00
Resultado ejercicio	(72.475,64)	(82.353,45)
Subvenciones, donaciones y legados	5.588,18	0,00
Resultado de explotación	(72.475,64)	(82.353,45)
Valor según libros		
Coste	470.000,00	317.000,00
Deterioro de la participación	(379.257,74)	(306.782,10)
Dividendos recibidos del ejercicio	0,00	0,00
Cotiza a Bolsa	No	No

Los créditos a empresas del grupo incluyen, por importe de 40.000 €, el saldo a cobrar de la sociedad Mansol Projectes S.L. derivado de la venta de las participaciones que la fundación ostentaba en la entidad "Horta de Santa Clara A.I.E.". El cobro de dicha venta quedó aplazado tal y como se menciona en la escritura de compra venta de las participaciones. El resto del saldo se compone de créditos comerciales a Mansol Projectes S.L. para que esta sociedad disponga de liquidez.

8. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO Y CORTO PLAZO

El valor en libros de cada una de las categorías de dichos activos financieros es como sigue:

Clases	Categorías de activos financieros			
	Activos a valor razonable con cambios en PyG mantenidos para negociar		Préstamos y partidas a cobrar	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Otros activos financieros	0,00	0,00	270,00	270,00
Total invers. financieras a largo plazo	0,00	0,00	270,00	270,00
In. financieras en instrumentos de patrimonio	230.900,00	283.900,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	1.825,32	711,32
Total invers. financieras a corto plazo	230.900,00	283.900,00	1.825,32	711,32

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Los préstamos y partidas a cobrar corresponden a fianzas constituidas en garantía del cumplimiento de diversos contratos suscritos por la Fundación.

Durante los ejercicios 2016 y 2015 no se han efectuado reclasificaciones de activos financieros.

El importe de los ingresos financieros imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con estos activos financieros de la Entidad ha ascendido a 1.238,76 euros. En el ejercicio 2015 este importe ascendió a 841,82 euros.

9. USUARIOS, PATROCINADORES Y DEUDORES DE LAS ACTIVIDADES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

El detalle de la partida de usuarios y otros deudores para los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/12/2015	Aumentos	Disminuc.	Saldo a 31/12/2016
Usuarios y deudores por ventas y prest. servicios	0,00	75.920,06	(71.321,68)	4.598,38
Personal	5.877,55	1.440,00	(4.250,00)	3.067,55
Otros créditos con las Administrac. Públicas	359.911,86	1.636.532,34	(1.722.711,70)	273.732,50
Total	365.789,41	1.713.892,40	(1.798.283,38)	281.398,43

Descripción	Saldo a 31/12/2014	Aumentos	Disminuc.	Saldo a 31/12/2015
Personal	9.961,84	14.179,77	(18.264,06)	5.877,55
Otros créditos con las Administrac. Públicas	397.790,65	1.451.089,77	(1.488.968,56)	359.911,86
Total	407.752,49	1.465.269,54	(1.507.232,62)	365.789,41

A continuación se detalla, de los centros subvencionados por la Direcció General de Protecció Social, la información sobre usuarios de los ejercicios 2016 y 2015:

	Can Banús	Convent F.	Total
Usuarios a 1/01/2016	24	25	49
Total altas del ejercicio	22	17	39
Total bajas del ejercicio	20	19	39
Usuarios a 31/12/2016	26	23	49
Estadas año 2016	9.469	9.171	18.640

	Can Banús	Convent F.	Total
Usuarios a 1/01/2015	21	23	44
Total altas del ejercicio	25	25	50
Total bajas del ejercicio	22	23	45
Usuarios a 31/12/2015	24	25	49
Estadas año 2015	9.213	8.762	17.975

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

El detalle del efectivo y otros activos líquidos equivalentes a 31 de diciembre es el siguiente:

Clases	Categorías de activos financieros	
	Préstamos y partidas a cobrar	
	31/12/2016	31/12/2015
Caja efectivo	7.931,38	12.041,20
Bancos	70.649,68	24.102,79
Total efectivo y otros activos líquidos equivalentes	78.581,06	36.143,99

10. FONDOS PROPIOS

Los movimientos experimentados por las cuentas de Fondos Propios durante los ejercicios 2016 y 2015 han sido los siguientes:

Descripción	Saldo a 31/12/2015	Altas	Errores contables	Traspasos	Saldo a 31/12/2016
Fondo fundacional	3.005,06	0,00	0,00	0,00	3.005,06
Excedentes ejercicios anteriores	2.196.909,57	0,00	0,00	(139.126,35)	2.057.783,22
Excedente ejercicio 2015	(264.402,74)	0,00	0,00	264.402,74	0,00
Excedente ejercicio 2016	0,00	(50.445,53)	0,00	0,00	(50.445,53)
Total	1.935.511,89	(50.445,53)	0,00	125.276,39	2.010.342,75

Descripción	Saldo a 31/12/2014	Altas	Errores contables	Traspasos	Saldo a 31/12/2015
Fondo fundacional	3.005,06	0,00	0,00	0,00	3.005,06
Excedentes ejercicios anteriores	2.366.015,10	0,00	0,00	(169.105,53)	2.196.909,57
Excedente ejercicio 2014	(350.309,80)	0,00	0,00	350.309,80	0,00
Excedente ejercicio 2015	0,00	(264.402,74)	0,00	0,00	(264.402,74)
Total	2.018.710,36	(264.402,74)	0,00	181.204,27	1.935.511,89

El fondo fundacional está compuesto por una aportación inicial de los patronos de 3.005,06 euros.

Los excedentes de ejercicios anteriores son la acumulación de resultados de ejercicios anteriores y por sucesivas donaciones, realizadas para compensar pérdidas de ejercicios anteriores, según los acuerdos del patronato de la Fundación.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

El movimiento de las subvenciones recibidas que aparecen en el balance, así como sus características, para los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

Concepto	Año concesión	Importe concedido	Saldo a 31/12/2015	Altas	Bajas	Traspasos a resultados	Saldo a 31/12/2016
Dep. Bienestar Social i Familia	2007	72.121,44	14.088,41	0,00	0,00	(7.212,14)	6.876,27
Subvención D. H. (Mansol)	2001	601.012,11	426.403,00	0,00	0,00	(12.020,24)	414.382,76
Subvención L. R. (Mansol)	2002	180.202,42	136.899,35	0,00	0,00	(3.604,05)	133.295,30
Subvención L. G. (Mansol)	2002	30.000,00	22.790,95	0,00	0,00	(600,00)	22.190,95
Subvención M. P. (Mansol)	2002	120.202,42	87.704,26	0,00	0,00	(2.404,05)	85.300,21
Dep. Bienestar Social i Familia	2002	60.101,20	45.402,61	0,00	0,00	(1.202,02)	44.200,59
Donació Ana Maria Costa	2008	592.737,91	592.737,91	0,00	0,00	0,00	592.737,91
Donación F. Serra Santamans	2011	134.207,74	134.207,74	0,00	(106.509,12)	(27.698,62)	0,00
Donación Monasterio Clarisas	2012	566.041,74	497.372,35	0,00	0,00	(22.641,66)	474.730,69
Donación María Mayné - Finca	2013	101.122,00	90.250,69	0,00	0,00	(4.044,88)	86.205,81
Sub. Fund. Antonio Serra	2013	92.431,30	73.134,68	0,00	0,00	(9.243,13)	63.891,55
Sub. Nissan Motor Iberica	2014	6.231,94	5.098,92	0,00	0,00	(747,83)	4.351,09
Sub. Fund. Roviralta	2014	12.500,00	10.161,64	0,00	0,00	(1.500,00)	8.661,64
Sub. Pis Sant Medir	2014	60.000,00	56.120,55	0,00	0,00	(2.400,00)	53.720,55
Ob. Monestir de Santa Clara	2016	9.062,09	0,00	9.062,09	0,00	0,00	9.062,09
Donaciones ejercicio 2015	2015	0,00	132.732,51	0,00	0,00	(132.732,51)	0,00
Donaciones ejercicio 2016	2016	0,00	0	115.669,30	0,00	(115.669,30)	0,00
Otras donaciones	2016	0,00	0	4.598,38	0,00	0,00	4.598,38
Total		2.637.974,31	2.325.105,57	129.329,77	(106.509,12)	(343.720,43)	2.004.205,79

Concepto	Año concesión	Importe concedido	Saldo a 31/12/2014	Altas	Bajas	Traspasos a resultados	Saldo a 31/12/2015
Dep. Bienestar Social i Familia	2005	105.808,11	679,80	0,00	0,00	(679,80)	0,00
Dep. Bienestar Social i Familia	2005	26.444,53	1.484,69	0,00	0,00	(1.484,69)	0,00
Dep. Bienestar Social i Familia	2007	72.121,44	21.300,55	0,00	0,00	(7.212,14)	14.088,41
Subvención D. H. (Mansol)	2001	601.012,11	438.423,24	0,00	0,00	(12.020,24)	426.403,00
Subvención L. R. (Mansol)	2002	180.202,42	140.503,40	0,00	0,00	(3.604,05)	136.899,35
Subvención L. G. (Mansol)	2002	30.000,00	23.390,95	0,00	0,00	(600,00)	22.790,95
Subvención M. P. (Mansol)	2002	120.202,42	90.108,31	0,00	0,00	(2.404,05)	87.704,26
Dep. Bienestar Social i Familia	2002	60.101,20	46.604,63	0,00	0,00	(1.202,02)	45.402,61
Donació Ana Maria Costa	2008	592.737,91	592.737,91	0,00	0,00	0,00	592.737,91
Donación Fund. Roca Pi	2011	5.664,00	398,49	0,00	0,00	(398,49)	0,00
Donación F. Serra Santamans	2011	134.207,74	134.207,74	0,00	0,00	0,00	134.207,74
Donación Monasterio Clarisas	2012	566.041,74	520.014,02	0,00	0,00	(22.641,67)	497.372,35
Donación María Mayné - Finca Esparraguera	2013	101.122,00	94.295,57	0,00	0,00	(4.044,88)	90.250,69
Sub. Fund. Antonio Serra	2013	92.431,30	82.377,81	0,00	0,00	(9.243,13)	73.134,68
Sub. Nissan Motor Iberica	2014	6.231,94	5.846,75	0,00	0,00	(747,83)	5.098,92
Sub. Fund. Roviralta	2014	12.500,00	11.661,64	0,00	0,00	(1.500,00)	10.161,64
Sub. Pis Sant Medir	2014	60.000,00	58.520,55	0,00	0,00	(2.400,00)	56.120,55
Otras donaciones ej. 2014	2014	181.204,27	181.204,27	0,00	0,00	(181.204,27)	0,00
Otras donaciones ej. 2015	2015	0,00	0,00	132.732,51	0,00	0,00	132.732,51
Total		2.948.033,13	2.443.760,32	132.732,51	0,00	(251.387,26)	2.325.105,57

El epígrafe de traspasos corresponde, por importe de 210.987,92 €, a las subvenciones y donaciones traspasadas al resultado del ejercicio y, por importe de 132.732,51 €, a donaciones de ejercicios anteriores que, tras acuerdo del Patronato de la Fundación, han sido aportadas al Fondo Fundacional para compensar pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores. En el ejercicio anterior estos importes ascendían a 70.182,98 € y a 181.204,27 € respectivamente.

La mayor parte de estas subvenciones se recibieron para ser destinadas a inversiones en las instalaciones de los centros de acogida de Can Banús en Badalona, del Convent dels Franciscans, en La Bisbal d'Empordà y del Centro Especial de Trabajo (CET).

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

12. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO

Con la donación recibida del Monasterio de Santa Clara de Fortià en el ejercicio 2012, también se adquirió el compromiso de mantener los derechos de las hermanas que aún viven en el convento, por el hecho de ser hermanas de clausura y que, por tanto, continúan viviendo en el mismo monasterio. Estos derechos de habitación personal y de alimentos personalísimo fueron provisionados en el ejercicio 2012 por un importe inicial de 430.048,09€.

A fecha de cierre del ejercicio 2016 este importe ascendía a 283.724,08 € (311.274,08 € en 2015). En este ejercicio se han pagado 27.550 € (29.500 € en 2015) en derechos de alimentos para las hermanas.

En relación con otros pasivos contingentes, la fundación ha obtenido de entidades financieras un aval técnico por importe de 116.279,25 € y un aval comercial por importe de 600 €. En el ejercicio anterior la fundación tenía los mismos avales.

13. DEUDAS A CORTO PLAZO, PROVEEDORES Y ACREEDORES VARIOS – INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros es como sigue:

Clases	Débitos y partidas a pagar	
	31/12/2016	31/12/2015
Deudas con entidades de crédito	0,00	7.784,67
Total deudas a corto plazo	0,00	7.784,67
Proveedores entidades de grupo y asociadas	460,13	4.000,00
Acreedores varios	23.009,91	20.223,16
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	78.300,70	74.160,38
Total acreedores ciales. y otras cuentas a pagar	101.770,74	98.383,54

Durante los ejercicios 2016 y 2015 no se han efectuado reclasificaciones de pasivos financieros.

A 31 de diciembre de 2016 la Fundación tiene concedidas las líneas de crédito que a continuación se indican, con los límites e importes dispuestos que así mismo se detallan:

Concepto	31/12/2016	
	Dispuesto	Límite
Polizas de crédito	0,00	200.000,00
Total	0,00	200.000,00

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

El periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2016 ha sido de 7,89 días (17,97 días en el ejercicio anterior).

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

14. SITUACIÓN FISCAL

14.1. Saldos con las Administraciones Públicas

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2016 y al cierre del ejercicio anterior es el siguiente:

	2016	2015
Otros créditos con AAPP		
- Subvenciones	273.732,50	359.911,86
Total otros créditos con AAPP	273.732,50	359.911,86
Otras deudas con AAPP		
- Retenciones	(34.021,97)	(16.875,89)
- Seguridad Social	(33.432,17)	(27.242,92)
Total otras deudas con AAPP	(67.454,14)	(44.118,81)

14.2. Impuesto sobre beneficios

La Fundación se ha acogido a los beneficios fiscales establecidos en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre del Régimen Fiscal de las Entidades sin Ánimo de Lucro y de los Incentivos Fiscales al mecenazgo.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto de Sociedades de los ejercicios 2016 y 2015 es la siguiente:

31/12/2016	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Resultado contable			(50.445,53)
Resultados exentos por aplicación Ley 49/2002	50.445,53	0,00	50.445,53
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

31/12/2015	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Resultado contable			(264.402,74)
Resultados exentos por aplicación Ley 49/2002	264.402,74	0,00	264.402,74
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

La Entidad no tiene efectuada ninguna provisión derivada del Impuesto sobre beneficios, ni sobre otras contingencias de carácter fiscal, por entender no son precisas las primeras y desconocer existan acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal, que afecte a los activos o pasivos fiscales registrados, las segundas.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

La Entidad tiene pendientes de comprobación por el Impuesto sobre beneficios los ejercicios 2012 y siguientes.

La Entidad estima que no existe ninguna circunstancia en relación a su situación fiscal que pudiera afectar sustancialmente a su patrimonio neto.

Debido a las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable, podrían existir ciertas contingencias fiscales, cuya cuantificación no es posible determinar objetivamente. No obstante, se estima que la deuda tributaria que de estos hechos podría derivarse no afectaría significativamente a estas cuentas anuales en su conjunto.

14.3. Otros tributos

No existen circunstancias significativas que afecten a otros tributos, pudiendo ser objeto de comprobación los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que les son de aplicación.

15. INGRESOS Y GASTOS
15.1. Información Segmentada

Los ingresos y gastos de las actividades ordinarias de la Fundación por categorías de actividades y por centros, está detallado en la Nota 15.7 de esta memoria.

La totalidad de los ingresos y gastos se han realizado en territorio nacional.

15.2. Subvenciones oficiales a la actividad

El detalle de las subvenciones de explotación imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

Entidad	Concepto	Saldo 31/12/2016
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Can Banús	666.343,26
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Convent F.	666.343,26
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Servicio a la vida autónoma	42.822,00
Fundació Roca i Pi	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	20.000,00
Parroquia Maria Reina	Pisos de Acogida de Itaca	1.200,00
Fundació La Caixa	Servicio a la vida autónoma	21.000,00
Diputació de Barcelona	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	10.000,00
Diputació de Barcelona	Servicio a la vida autónoma	1.023,82
Ajuntament de Barcelona	Pisos de Acogida de Itaca	40.000,00
Ajuntament de Barcelona	Servicio a la vida autónoma	9.000,00
Càritas Diocesana de Barcelona	Mantenimiento programa de Sida	30.000,00
Germanes Clarisses Fortià	Mantenimiento Monestir de Santa Clara	25.850,00
Fundación Privada Solidaridad	Servicio a la vida autónoma	12.000,00
Fundación Privada Cottet Mor	Coste contratación gerente	24.000,00
Ajuntament de Badalona	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	5.500,00
Agència Catalana de l'Habitatge	Servicio a la vida autónoma	8.500,00
Total		1.583.582,34

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Entidad	Concepto	Saldo 31/12/2015
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Can Banús	639.563,99
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Mantenimiento programa de Sida Convent F.	639.563,99
Dep. De Treball, Afers Socials i Família	Servicio a la vida autónoma	21.960,00
Fundació Roca i Pi	Servicio odontológico para pacientes seropositivos	20.000,00
Parroquia Maria Reina	Pisos de Acogida de Itaca	400,00
Fundació La Caixa	Servicio a la vida autónoma	15.000,00
Diputació de Barcelona	Pisos de Acogida de Itaca	1.001,79
Ajuntament de Barcelona	Pisos de Acogida de Itaca	49.000,00
Fundació Antoni Serra	Servicio a la vida autónoma	4.000,00
Càritas Diocesana de Barcelona	Mantenimiento programa de Sida	30.000,00
Germanes Clarisses Fortià	Mantenimiento Monestir de Santa Clara	26.500,00
Fundación Privada Solidaridad	Servicio a la vida autónoma	7.000,00
Fundación Provada Cottet Mor	Coste contratación gerente	24.000,00
Total		1.477.989,77

15.3. Consumos

El desglose de las partidas de consumos de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Compras de otros aprovisionamientos	134.692,08	134.434,43
Total consumo de materias primas y otros aprovis.	134.692,08	134.434,43
Trabajos realizados por otras empresas	6.354,61	7.140,98
Total aprovisionamientos	141.046,69	141.575,41

La totalidad de los consumos se ha realizado en territorio nacional.

15.4. Cargas sociales

El desglose del epígrafe "Cargas sociales" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2016 y 2015 es como sigue:

Concepto	2016	2015
Seguridad Social a cargo de la empresa	278.829,38	290.227,90
Otros gastos sociales	8.452,33	5.226,21
Total	287.281,71	295.454,11

La partida de otros gastos sociales hace referencia a los gastos por formación de los trabajadores.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

15.5. Arrendamientos operativos

Como entidad arrendadora la información es la siguiente:

Descripción	Cobros futuros mínimos			
	Hasta 1 año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años	Total
Immuebles	5.400,00	1.350,00	0,00	6.750,00
Total	5.400,00	1.350,00	0,00	6.750,00

Como Entidad arrendataria, la Fundación tiene el alquiler de varios pisos de reinserción. Los pagos futuros mínimos por los arrendamientos serán los siguientes:

Descripción	Gasto por cuotas 2015	Gasto por cuotas 2016	Pagos futuros mínimos			
			Hasta 1 año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años	Total
Immuebles	5.054,16	10.631,16	1.684,72	0,00	0,00	1.684,72
Total	5.054,16	10.631,16	1.684,72	0,00	0,00	1.684,72

15.6. Otros resultados

No existe saldo registrado por otros resultados en los ejercicios 2016 y 2015.

15.7. Ingresos y gastos por centros de explotación

El desglose de los ingresos y gastos por centros, que ha habido durante el ejercicio 2016, es el siguiente:

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Descripción	FUNDACIÓN	CAN BANÚS	SOPS	CONVENT.F.
1. Importe neto de la cifra de negocios	0,00	63.121,75	54.744,00	69.658,70
a) Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de productos terminados	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	0,00	63.121,75	54.744,00	69.658,70
Prestaciones de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones de usuarios	0,00	63.121,75	54.744,00	69.658,70
2. Aprovisionamientos	0,00	(41.863,50)	(34.340,00)	(54.467,93)
a) Consumo materias primas y otras mat. consum.	0,00	(39.387,43)	(34.340,00)	(51.183,89)
Compras de materias primas	0,00	(39.387,43)	(34.340,00)	(51.183,89)
Compras de otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Trabajos realizados por otras empresas	0,00	(2.476,07)	0,00	(3.284,04)
Trabajos realizados por otras empresas	0,00	(2.476,07)	0,00	(3.284,04)
3. Otros ingresos de explotación	86.000,00	668.232,57	15.500,00	667.212,72
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	0,00	1.889,25	0,00	869,52
Ingresos por arrendamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por servicios diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.	86.000,00	666.343,32	15.500,00	666.343,20
Subv. Departament De Treball, Afers Socials i Família	0,00	666.343,32	0,00	666.343,20
Resto subvenciones	86.000,00	0,00	15.500,00	0,00
4. Gastos de personal	(295,36)	(612.402,69)	(32.551,42)	(588.469,09)
a) Sueldos, salarios y asimilados	0,00	(496.055,66)	(24.115,10)	(464.841,90)
Sueldos y salarios	0,00	(461.994,45)	(24.115,10)	(453.215,68)
Indemnizaciones	0,00	(34.061,21)	0,00	(11.626,22)
b) Cargas sociales	(295,36)	(116.347,03)	(8.436,32)	(123.627,19)
Seguridad Social a cargo de la empresa	0,00	(124.738,64)	(8.140,99)	(130.949,84)
Otros gastos sociales	(295,36)	8.391,61	(295,33)	7.322,65
5. Otros gastos de explotación	(22.493,80)	(96.144,79)	(15.826,01)	(120.823,30)
a) Servicios exteriores	(19.541,92)	(95.413,06)	(15.444,63)	(119.756,76)
Arrendamientos y cánones	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparaciones y conservación	0,00	(19.003,24)	(511,41)	(15.208,01)
Servicios de profesionales independientes	(1.921,95)	(12.112,29)	(13.375,71)	(18.135,23)
Transportes	(2.931,26)	(9.202,18)	0,00	(13.052,05)
Primas de seguros	(3.445,92)	(5.452,67)	0,00	(4.771,10)
Servicios bancarios y similares	(6.268,07)	0,00	0,00	0,00
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(498,80)	(4.989,02)	(498,92)	(4.989,02)
Suministros	(1.058,31)	(40.631,07)	(1.058,59)	(57.902,94)
Otros servicios	(3.417,61)	(4.022,59)	0,00	(5.698,41)
b) Tributos	(2.951,88)	(731,73)	(381,38)	(1.066,54)
Otros tributos	(2.951,88)	(731,73)	(381,38)	(1.066,54)
Ajustes negativos a la imposición	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Amortización del inmovilizado	(30.806,14)	(24.154,22)	(811,81)	(42.686,35)
Amortización del inmovilizado intangible	(2.332,62)	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado material	(28.473,52)	(24.154,22)	(811,81)	(42.686,35)
7. Imputación subvenciones inmov no financiero	165.302,32	747,83	0,00	6.608,10
Subvenciones, donaciones, legados	165.302,32	747,83	0,00	6.608,10
8. Otros resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1) Resultado explotación (del 1 al 8)	197.707,02	(42.463,05)	(13.285,24)	(62.967,15)
9. Ingresos financieros	1.238,76	0,00	0,00	0,00
a) De valores negociables y otros instr. financieros	1.238,76	0,00	0,00	0,00
a2) De terceros	1.238,76	0,00	0,00	0,00
10. Variación del valor razonable instr. financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Pérdidas por valoración de instr. financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Beneficios por valoración de instr. financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr. Financieros	(72.475,64)	0,00	0,00	0,00
a) Perdidas por deterioro partic. y val. rep	(72.475,64)	0,00	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otros	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2) Resultado financiero (9+10)	(71.236,88)	0,00	0,00	0,00
A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)	126.470,14	(42.463,05)	(13.285,24)	(62.967,15)
A.4) Res. ejer. proc. op. continuadas (A.3)	126.470,14	(42.463,05)	(13.285,24)	(62.967,15)
A.5) Res. ejer. proc. op. interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
A.6) Resultado del ejercicio (A.4+A.5)	126.470,14	(42.463,05)	(13.285,24)	(62.967,15)

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Descripción	VIDA AUT.	ITACA	MONES TIR	TO TALES
1. Importe neto de la cifra de negocios	21.629,40	16.840,50	0,00	225.994,35
a) Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de productos terminados	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	21.629,40	16.840,50	0,00	225.994,35
Prestaciones de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones de usuarios	21.629,40	16.840,50	0,00	225.994,35
2. Aprovisionamientos	(210,00)	(8.517,62)	(1.647,64)	(141.046,69)
a) Consumo materias primas y otras mat. consum.	0,00	(8.133,12)	(1.647,64)	(134.692,08)
Compras de materias primas	0,00	(8.133,12)	(1.647,64)	(134.692,08)
Compras de otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Trabajos realizados por otras empresas	(210,00)	(384,50)	0,00	(6.354,61)
Trabajos realizados por otras empresas	(210,00)	(384,50)	0,00	(6.354,61)
3. Otros ingresos de explotación	61.345,82	62.200,00	34.880,00	1.595.371,11
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	0,00	0,00	9.030,00	11.788,77
Ingresos por arrendamientos	0,00	0,00	9.030,00	9.030,00
Ingresos por servicios diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.	61.345,82	62.200,00	25.850,00	1.583.582,34
Subv. Departament Benestar Social i familia	42.822,00	0,00	0,00	1.375.508,52
Resto subvenciones	18.523,82	62.200,00	25.850,00	208.073,82
4. Gastos de personal	(60.883,09)	(58.783,92)	(37.263,17)	(1.390.648,74)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(46.114,86)	(44.528,27)	(27.711,24)	(1.103.367,03)
Sueldos y salarios	(46.114,86)	(44.528,27)	(27.711,24)	(1.057.679,60)
Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	(45.687,43)
b) Cargas sociales	(14.768,23)	(14.255,65)	(9.551,93)	(287.281,71)
Seguridad Social a cargo de la empresa	(14.472,90)	(13.960,32)	(9.256,60)	(301.519,29)
Otros gastos sociales	(295,33)	(295,33)	(295,33)	14.237,58
5. Otros gastos de explotación	(29.441,29)	(15.410,38)	(21.811,10)	(321.950,67)
a) Servicios exteriores	(29.058,00)	(15.410,38)	(21.811,10)	(316.435,85)
Arrendamientos y cánones	(10.631,16)	0,00	0,00	(10.631,16)
Reparaciones y conservación	(3.993,15)	(6.933,33)	(4.822,96)	(50.472,10)
Servicios de profesionales independientes	(1.028,21)	(3.484,51)	(1.472,28)	(51.530,18)
Transportes	(2.368,54)	(411,72)	(2.857,72)	(30.823,47)
Primas de seguros	(1.703,84)	(114,13)	(1.502,30)	(16.989,96)
Servicios bancarios y similares	0,00	0,00	0,00	(6.268,07)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(498,92)	(498,92)	(498,92)	(12.472,52)
Suministros	(8.834,18)	(2.393,32)	(10.656,92)	(122.535,33)
Otros servicios	0,00	(1.574,45)	0,00	(14.713,06)
b) Tributos	(383,29)	0,00	0,00	(5.514,82)
Otros tributos	(383,29)	0,00	0,00	0,00
Ajustes negativos a la imposición	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Amortización del inmovilizado	(10.280,32)	(3.471,40)	(45.705,70)	(157.915,94)
Amortización del inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	(2.332,62)
Amortización del inmovilizado material	(10.280,32)	(3.471,40)	(45.705,70)	(155.583,32)
7. Imputación subvenciones inmov no financiero	6.444,88	0,00	31.884,80	210.987,93
Subvenciones,donaciones,legados	6.444,88	0,00	31.884,80	0,00
8. Otros resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1) Resultado explotación (del 1 al 8)	(11.394,60)	(7.142,82)	(39.662,81)	20.791,35
9. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	1.238,76
a) De valores negociables y otros inst. financieros	0,00	0,00	0,00	1.238,76
a2) De terceros	0,00	0,00	0,00	1.238,76
10. Variación del valor razonable instr. financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Pérdidas por valoración de instr. financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Beneficios por valoración de instr.financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr. financieros	0,00	0,00	0,00	(72.475,64)
a) Reversión deterioro partic. y val. rep.	0,00	0,00	0,00	(72.475,64)
b) Resultados por enajenaciones y otros	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2) Resultado financiero (9+10)	0,00	0,00	0,00	(71.236,88)
A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)	(11.394,60)	(7.142,82)	(39.662,81)	(50.445,53)
A.4) Res. ejer. proc. op. continuadas (A.3)	(11.394,60)	(7.142,82)	(39.662,81)	(50.445,53)
A.5) Res. ejer. proc. op. Interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
A.6) Resultado del ejercicio (A.4+A.5)	(11.394,60)	(7.142,82)	(39.662,81)	(50.445,53)

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Tal y como se menciona en la *Nota 3* de esta memoria, los centros de “Can Banús” y “Convent dels Franciscans” están subvencionados por la Direcció General de Protecció Social.

16. OTRA INFORMACIÓN

16.1 Personal

El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2016 y 2015 expresado en categorías profesionales es el siguiente:

Categoría profesional	Número medio de empleados	
	31/12/2016	31/12/2015
Personal Atención directa	30,34	27,48
Personal Servicios generales	11,69	10,64
Personal Dirección y administración	3,21	2,66
Total	45,24	40,78

Los empleados al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 expresados en categorías profesionales y por sexos es el siguiente:

Categoría profesional	Plantilla al cierre					
	2016			2015		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Personal Atención directa	12	24	36	11	21	32
Personal Servicios generales	7	5	12	7	5	12
Personal Dirección y administración	3	2	5	2	1	3
Total	22	31	53	20	27	47

Los datos sobre el personal de la Fundación por centros de trabajo durante el ejercicio 2016 son los siguientes:

Centro	Trabajadores a 31/12/2016	Media trabajadores	Directa	Indirecta	Administración
Fundació	5,00	3,21	0,00	0,00	3,21
Can Banús	19,00	17,01	12,96	4,04	0,00
SOPS	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
Convent	21,00	18,30	12,79	5,52	0,00
Suport	2,00	1,75	1,75	0,00	0,00
Itaca	2,00	1,84	1,84	0,00	0,00
Monestir	3,00	2,13	0,00	2,13	0,00
Total	53,00	45,24	30,34	11,69	3,21

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Centro	Estadas	Media Estadas	Media atención directa	Media Total	Ratio atención directa	Ratio total
Can Banús	9.469	25,94	12,96	17,01	0,50	0,66
Convent	9.171	25,13	12,79	18,30	0,51	0,73

Lugar de trabajo	Personal equivalente		
	Can Banús	Convent	Total
Aj. cuina	1,04	2,00	3,04
Aux. clínica	0,00	1,00	1,00
Aux.infermeria	1,00	0,92	1,92
Cuiner	1,00	0,80	1,80
Director tècnic	1,70	1,00	2,70
Educador	3,70	5,68	9,37
Infermer	1,01	0,17	1,18
Manteniment	1,00	1,00	2,00
Masover	0,00	0,71	0,71
Monitor	2,16	1,20	3,36
Monitor cap de setmana	2,40	1,82	4,22
Monitor nit	1,00	1,00	2,00
Neteja	1,00	1,00	2,00
Psicòleg	0,00	0,00	0,00
Terapeuta oc.	0,00	0,00	0,00
Treb. familiar	0,00	0,00	0,00
Total	17,01	18,30	35,31

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

16.2. Honorarios de los auditores

Los honorarios de los auditores de cuentas en el ejercicio han sido devengados exclusivamente por los servicios de auditoría de las cuentas anuales y han ascendido a 2.900 euros. En el ejercicio anterior ascendieron a 1.800 euros.

No se han devengado honorarios por ninguna empresa del grupo o vinculada a la firma auditora.

16.3. Acuerdos fuera de balance

No existen acuerdos de la entidad que no figuren en balance cuya información sea significativa para la determinación de la posición financiera de la Fundación.

16.4. Otra información

Los miembros del Patronato no han recibido ninguna cantidad durante el ejercicio por el cumplimiento de su cargo ni se les ha concedido ningún anticipo.

El personal de alta dirección de la Fundación durante el ejercicio 2016 está compuesto por 7 personas que ejercen los siguientes cargos: Director general de la Fundación, Gerente de la Fundación, Directora técnica del “Convent dels Franciscans”, Director técnico de “Can Banús” (cesado uno de ellos en Septiembre de 2016), Director de comunicación de la Fundación, Director adjunto de la Fundación y Director técnico de “Suport”. El importe de las remuneraciones devengadas por este personal en el ejercicio 2016 ha ascendido a 263.843,34 euros, de los cuales 34.061,21 euros es la indemnización pagada a la Coordinadora del piso Itaca. En el ejercicio anterior no existían los cargos de Director de comunicación de la Fundación, Director adjunto de la Fundación y Director técnico de “Suport”, mientras que existía el de Director del programa “Vida autónoma” y Coordinadora del piso Itaca (cesada de la Fundación en junio de 2015) y el importe ascendió a 250.976,01 euros.

17. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Fundación no ha realizado inversiones significativas dedicadas a minimizar el impacto medioambiental ni ha incurrido en gastos ni riesgos encubiertos por provisiones ni tienen compensaciones a recibir de terceros por perjuicios sufridos por medioambiente. No existen activos específicamente relacionados con la minimización del impacto medioambiental ni con la protección o mejora del medio ambiente.

No existen contingencias relacionadas con la protección o mejora del medio ambiente.

18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No han existido hechos posteriores al cierre del ejercicio que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que hayan requerido modificación en la memoria aunque no hayan supuesto un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

MEMORIA del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

Tampoco se ha producido ningún hecho posterior al cierre del ejercicio que muestren condiciones que no existían al cierre del mismo pero que sean de tal importancia de manera que la no información sobre los mismos, podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

No se ha producido ningún hecho con posterioridad al cierre del ejercicio que afecte a la aplicación de empresa en funcionamiento.

Badalona, 30 de abril de 2017



D. Josep Costa Planagumà
Presidente del Patronato



D. Miguel Luis Acosta Martínez
Director General de la Fundación