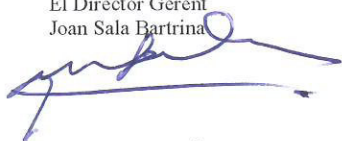


FUNDACIÓ LA CARITAT

BALANÇ ABREUJAT EN €

ACTIU	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIU NO CORRENT	667.807,70	660.907,79
I. Immobilitzat intangible:		
1. Concessions administratives	446.518,70	469.483,02
2. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	283,44	447,91
4. Altres immobilitzats intangibles	446.235,26	469.035,11
5. Acomptes	0,00	0,00
II. Immobilitzat material:		
1. Terrenys i construccions	38.890,30	40.273,77
2. Instal·lacions tècniques, maquinària, utilitatge i altres	0,00	0,00
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació	19.083,87	12.613,15
4. Altre immobilitzat material	19.806,43	27.660,62
5. Immob. materials en curs i acomptes	0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries:		
1. Terrenys i bens naturals	92.398,70	51.151,00
2. Construccions	53.610,12	35.037,67
	38.788,58	16.113,33
VI. Inversions financeres a llarg termini:		
4. Altres actius financers	90.000,00	100.000,00
	90.000,00	100.000,00
B) ACTIU CORRENT	1.641.690,46	1.569.472,83
I. Existències	7.000,00	7.000,00
II. Usuaris, patroc. i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:		
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	176.371,74	156.030,17
4. Altres deutors i altres crèdits amb les Administracions	0,00	0,00
5. Personal	0,00	0,00
6. Actius per impost corrent	0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini:		
1. Instruments de patrimoni	1.373.114,24	1.196.074,74
4. Altres actius financers	8.674,74	8.674,74
	1.364.439,50	1.187.400,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents:		
1. Tresoreria	85.204,48	210.367,92
2. Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A+B)	2.309.498,16	2.230.380,62

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONI NET	2.067.608,06	1.854.269,39
A-1) Fons Propis.	1.904.378,71	1.678.145,43
I. Fons dotacionals o fons socials:		
1. Fons dotacionals o fons socials	1.625.000,00	1.460.055,64
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de	0,00	0,00
II. Fons especials	0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors :		
1. Romanent	218.089,79	164.024,19
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats	0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	61.288,92	54.065,60
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts:		
1. Subvencions oficials de capital	163.229,35	176.123,96
2. Donacions i llegats de capital	0,00	168.008,28
3. Altres subv., donacions i llegats	0,00	8.115,68
4. Ingressos fiscals a distribuir	0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	110.561,17	113.805,71
I. Provisions a llarg termini:	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini:		
3. Altres deutes a llarg termini	110.561,17	113.805,71
C) PASSIU CORRENT	131.328,93	262.305,52
II. Deutes a curt termini:		
3. Altres deutes a curt termini	0,00	98.796,16
	0,00	98.796,16
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar:		
1. Proveïdors	13.328,93	163.509,36
2. Creditors variis	13.266,14	15.989,57
3. Remuneracions pendents de pagament	54.137,49	83.551,10
4. Passiu per impost corrent i altres deutes amb	12.907,16	10.476,53
5. Acomptes d'usuaris	51.037,14	53.530,55
	-19,00	-38,39
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	2.309.498,16	2.230.380,62





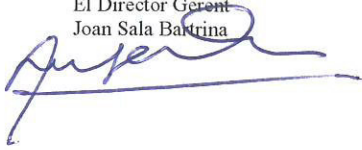
FUNDACIÓ LA CARITAT

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT

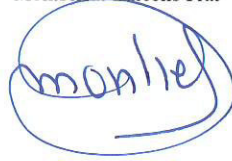
Nota	(Deure) Haver	
	31/12/2016	31/12/2015
1. Ingressos per les activitats:	1.731.596,29	1.751.139,61
a) Vendes i prestacions de serveis (14.a)	1.717.302,26	1.749.801,09
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	0,00	0,00
c) Ingressos de promocions, patrocinador i col.laboracions	0,00	0,00
d) Subvencions oficials a les activitats (14.b)	893,38	0,00
e) Donacions i altres ingressos per a les activitats (14.c)	13.400,65	1.338,52
l'exercici	0,00	0,00
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
a) Ajuts concedits	0,00	0,00
b) Desp. per col.lab. i per l'exercici del càrrec de membre d'òrgan de govern	0,00	0,00
5. Aprovisionaments:	(14.d) -173.656,44	-149.737,70
a) Consum i deteriorament d'existències	-153.589,71	-144.346,34
b) Treballs realitzats per altres entitats	-20.066,73	-5.391,36
6. Altres ingressos de les activitats:	3.628,47	3.581,16
a) Ingressos per arrendaments	3.559,07	3.569,96
b) Altres Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	69,40	11,20
7. Despeses de personal	(14.e) -1.379.173,21	-1.373.822,06
8. Altres despeses d'explotació	(14.f) -162.424,67	-165.878,91
a) Serveis exteriors	-153.956,19	-158.244,19
a2) Arrendaments i cànon	0,00	0,00
a3) Reparacions i conservació	-43.500,67	-30.209,07
a4) Serveis professionals independents	-47.018,23	-45.225,44
a5) Transports	0,00	0,00
a6) Primes d'assegurances	-14.892,46	-9.607,55
a7) Serveis bancaris	-608,11	-877,79
a8) Publicitat, propaganda i rel. públiques	0,00	-114,95
a9) Subministraments	-39.589,60	-42.260,14
a10) Altres serveis	-8.347,12	-29.949,25
b) Tributs	-8.468,38	-7.398,64
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. de les activitats	0,00	-236,08
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	-34.363,52	-34.049,46
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12.894,61	4.908,89
11. Excés de provisions	0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	11.884,32	0,00
13. Altres resultats	39.459,40	14.863,96
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	49.845,35	51.005,49
14. Ingressos financers	(14.g) 11.443,67	21.422,11
15. Despeses financeres	0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00
17. Diferència de canvi		0,00
18. Deteriorament i resultat per alineacions d'instruments financers	0,00	-18.362,00
a) Deterioraments i pèrdues		0,00
b) Resultats per alineacions i altres		-18.362,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	11.443,67	3.060,11
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	61.288,92	54.065,60
19. Impost sobre beneficis	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	61.288,92	54.065,60

	Fons Social	Fons Especials	Romanent	Excedents negatius d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions i donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	1.460.055,64	0,00	75.752,81	0,00	33.386,02	54.885,36	0,00	0,00	181.032,85	1.805.112,68
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors 2014 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	1.460.055,64	0,00	75.752,81	0,00	33.386,02	54.885,36	0,00	0,00	181.032,85	1.805.112,68
I. Excedent de l'exercici						54.065,60				54.065,60
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net										0,00
III. Operacions de patrimoni net										0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions defons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net			88.271,38		-33.386,02	-54.885,36			-4.908,89	-4.908,89
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	1.460.055,64	0,00	164.024,19	0,00	0,00	54.065,60	0,00	0,00	176.123,96	1.854.269,39
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015										0,00
II. Ajustaments per errors 2015										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	1.460.055,64	0,00	164.024,19	0,00	0,00	54.065,60	0,00	0,00	176.123,96	1.854.269,39
I. Excedent de l'exercici						61.288,92				61.288,92
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net										0,00
III. Operacions de patrimoni net	164.944,36									164.944,36
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	164.944,36									
2. (-) Reduccions defons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net			54.065,60			-54.065,60			-12.894,61	-12.894,61
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	1.625.000,00	0,00	218.089,79	0,00	0,00	61.288,92	0,00	0,00	163.229,35	2.067.608,06

El Director Gerent
Joan Sala Bastrina



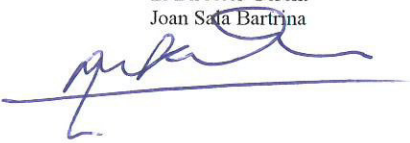
Vist-i-plau Presidenta
Montserrat Balcells Prat



Vist-i-plau Secretària
Maria Dolors Fajula Roura



MEMÒRIA



MEMÒRIA ABREUJADA

NOTA 1. CONSTITUCIÓ I ACTIVITAT

1.1) Constitució

La “FUNDACIÓ LA CARITAT” fou constituïda davant el notari d'Olot, el Sr. Manuel Faus i Pujol, el 27 de juliol de 2010 i va començar la seva activitat el 25 de gener de 2011. El domicili de la Fundació s'estableix a Olot, a l'edifici municipal de l'Hospici, carrer Bisbe Lorenzana número 1, segons autorització de l'Ajuntament d'Olot.

En data 1 de Gener de 2012 la FUNDACIÓ LA CARITAT va acceptar la cessió en bloc els actius i passius de l'Associació La Caritat, incrementant-se així la dotació Fundacional de la primera. L'Associació La Caritat venia prestant els seus serveis a la ciutat d'Olot des de l'any 1914, serveis que foren traspassats a la FUNDACIÓ LA CARITAT, conjuntament amb la cessió d'actius i passius.

1.2) Finalitats de la Fundació

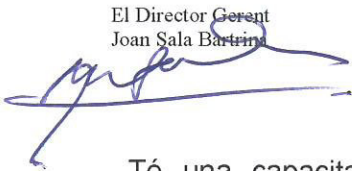
La “FUNDACIÓ LA CARITAT” té per finalitat l'assistència social a les persones amb dependència, mitjançant la prestació de serveis de residència assistida, centre de dia, assistència domiciliària, habitatges tutelats i demés serveis i accions socials.

Les activitats relacionades amb els fins de la Fundació seran dutes a terme per professionals amb la titulació corresponent i segons les normes que específicament les regulin, mitjançant l'obtenció, si s'escau, dels permisos pertinents.

La Fundació té el patrimoni, els rendiments i els recursos obtinguts afectats de forma permanent a la realització de les finalitats d'interès general previstes en els estatuts de la mateixa.

Per assolir les seves finalitats Fundacionals la “FUNDACIÓ LA CARITAT” presta actualment els següents serveis :

-1) SERVEIS DE RESIDÈNCIA ASSISTIDA PER A GENT GRAN. Prestació de serveis de residència assistida per a gent gran i persones amb dependència física, psicològica o social. El servei inclou allotjament, manutenció, acolliment i convivència més suport personal al resident.



Té una capacitat de 61 places de residència assistida de les qual 16 estan contractades en règim privat i 45 estan en conveni de col·laboració amb la Direcció General de Protecció Social (En endavant, la "DGPS").

Aquest Servei es presta en l'ala est de l'edifici propietat de l'Ajuntament d'Olot (construït a l'any 1784 i rehabilitat posteriorment) i cedit en ús a la Fundació. L'edifici es troba situat al Carrer Bisbe Lorenzana número 1. A l'altra ala de l'edifici s'hi troba el Museu Comarcal de la Garrotxa.

-2) SERVEIS DE CENTRE DE DIA PER A GENT GRAN. Prestació de Serveis de centre de dia per a gent gran, consistent en l'acolliment diürn, manutenció, convivència més suport persona.

Hi ha una capacitat de 15 places, de les quals 4 són contractades en règim privat i 11 estan en conveni de Col·laboració amb la "DGPS".

-3) SERVEIS D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA (SAD). Prestació de serveis a règim privat d'atenció domiciliària a persones grans i dependents. El servei consisteix en ajuda a les tasques domèstiques i ajuda al desenvolupament personal. Té signat un conveni de col·laboració amb el Consorci de Benestar de la Garrotxa.

1.3) Règim legal

1.3.1) La "FUNDACIÓ LA CARITAT" està inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2656 des del 21 de desembre de 2010. La Fundació és una entitat sense ànim de lucre que es regeix per la Llei 4/2008 del 24 de d'abril del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.


1.3.2) Els seus òrgans de gestió i govern són:

1.3.2. a) El Patronat.

1.3.2. b) El Director Gerent.

1.3.2. a) El Patronat

El Patronat és l'òrgan de govern de la Fundació, a la qual administra, representa i comprèn tots els actes compresos en llurs finalitats estatutàries, amb les limitacions que estableixi la llei o aquests estatuts.



El Patronat estarà format en tot moment per nou membres, havent-se de respectar la composició següent:

1.3.2.a.1) Tres membres del Patronat per raó del càrrec, que seran:

1. L'Alcalde de l'Ajuntament d'Olot.
2. El Regidor d'Acció Social de l'Ajuntament d'Olot.
3. El Regidor designat per l'Ajuntament d'Olot que representi el partit majoritari de l'oposició o, en el supòsit que això no fos possible, un Regidor que representi l'oposició.

Podran actuar en nom del titular dels anteriors càrrecs la persona que els pugui substituir d'acord amb les regles d'organització de cada institució.

1.3.2.a.2) D'acord amb la Disposició Transitòria única en cada renovació de patrons de lliure designació, dos membres seran escollits a proposta del President del Patronat i l'altre a proposta de l'Ajuntament d'Olot.

Respectant la indicada composició, l'elecció, separació o renovació dels patrons de lliure elecció (que podran ser persones físiques o jurídiques) correspon al mateix Patronat per acord adoptat per una majoria absoluta dels seus membres.

El President del Patronat també serà escollit per majoria absoluta entre els nou membres del Patronat i no podrà recaure en cap de les persones de l'apartat **1.3.2.a.1)** anterior.

El President i la resta de patrons podran presentar en tot moment la seva renúncia voluntària al càrrec.

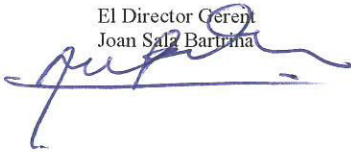
En cas de persones jurídiques, hauran de ser representades en el patronat, d'una manera estable, per la persona a qui correspongui aquesta funció, d'acord amb les normes que la regulin, o per la persona que designi a aquest efecte l'òrgan competent. En tot cas, en aquests supòsits hom s'haurà d'atènyer al que estableixin els estatuts respectius en la relació a la representació en els òrgans de representació, direcció i gestió d'altres persones jurídiques.

En tot cas, tots els patrons hauran de complir els requisits legals per a ser-ne membre.

Els patrons entren en funcions després d'haver acceptat el càrrec pel qual han estat designats. L'acceptació es podrà fer per alguna de les maneres legalment previstes.

La durada del mandat dels patrons serà de cinc anys, llevat dels patrons que siguin nomenats en funció del seu càrrec, ja que la seva durada anirà en funció de què mantinguin la condició per a la qual van ser nomenats.

El Patronat ha de designar, com a mínim, entre els seus membres un president, un vicepresident, un secretari, un vicesecretari, un tresorer i quatre vocals. Tots els càrrecs han d'ostentar necessàriament la condició de patró i, excepte els vocals, hauran de recaure sempre en alguns dels patrons elegits segons l'apartat **1.3.2.a.2)** anterior.



1.3.2. b) El Director Gerent

El Director Gerent és nomenat pel Patronat i té les següents funcions:

- Executar els acords del Patronat sense perjudici de les delegacions que aquest òrgan pugui fer.
- Li correspon la direcció administrativa i tècnica de la Fundació, dirigir el personal i portar la comptabilitat.
- També ostentarà totes les facultats que el Patronat li delegui, sempre que no siguin legalment indelegables.

La Composició del Patronat a 31-12-2016 era la següent:

- ◆ Patró Presidenta: Montserrat Balcells Prat
- ◆ Patró Vicepresidenta: Mercè Arnau Carbonés
- ◆ Patró Tresorer: Ramon Antiga Matas
- ◆ Patró Secretària: Dolors Ros Saló
- ◆ Patró Vicesecretària: Maria Dolors Fajula Roura
- ◆ Patró vocal per raó de càrrec: Josep Maria Corominas Barnadas
- ◆ Patró vocal per raó de càrrec: Josep Berga i Vayreda
- ◆ Patró vocal per raó de càrrec: Clara Casanoves Sarsanedas
- ◆ Patró vocal lliure elecció: Miquel Callís Figueras

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1) Imatge fidel

- Els Comptes Anuals de l'exercici 2016 adjunts han estat formulats pel Director Gerent a partir dels registres comptables de la "FUNDACIÓ LA CARITAT" a 31 de desembre de 2016 i s'han confeccionat:
 - Aplicant els principis comptables i criteris de valoració esmentats en el Decret 259/2008 de 23 de desembre de 2008 pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
 - Aplicant la resta de disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals mostren la imatge fidedigna del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la "FUNDACIÓ LA CARITAT".
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidedigna, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació de la Junta de Patronat, i s'estima que seran aprovades sense cap tipus de modificació.

2.2) Principis comptables no obligatoris aplicats

- No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

- La “**FUNDACIÓ LA CARITAT**” ha confeccionat els Comptes Anuals sota el principi d’entitat en funcionament, no existint en l’actualitat cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en el proper exercici.

2.4) Comparació de la informació

- Es presenten a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç abreujat, del compte de resultats abreujat, de l’estat de canvis en el patrimoni net abreujat, i de la memòria dels comptes anuals abreujada, a més a més de les xifres de l’exercici 2016, les corresponents a l’exercici anterior segons allò disposat en la norma d’elaboració del Comptes Anuals número quarta inclosa en la tercera part del Pla de Comptabilitat de Fundacions i Associacions subjectes a la Legislació de la Generalitat de Catalunya (aprovat pel decret 259/2008 de 23 de desembre).

2.5) Agrupació de partides

- Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d’agrupació en el balanç, en el compte de resultats, ni en l’estat de canvis en el patrimoni net.

2.6) Elements recollits en vàries partides

- No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides de balanç.

2.7) Canvis de criteris comptables

- Durant l’exercici no s’ha produït ajustaments deguts a canvis de criteris comptables.

2.8) Correcció d’errors

- No s’ha produït, durant l’exercici, ajustaments significatius deguts a la correcció d’errors d’exercicis anteriors.



NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats és la següent:

Base de repartiment	Import
Excedent positiu de l'exercici 2016	61.288,92
Total base de repartiment = Total aplicació	61.288,92
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	61.288,92
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	61.288,92

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en les diferents partides són els següents:

4.1) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

4.1.1) Aplicacions informàtiques

- Les pàgines web i llicències per a programes informàtics adquirits a tercers es capitalitzen sobre la base dels costos incorreguts per a la seva adquisició i preparació per a l'ús. Aquests costos s'amortitzen durant les seves vides útils estimades que s'estimen en 3 anys. Les despeses relacionades amb el manteniment dels programes informàtics es reconeixen com a despesa quan ocorren.

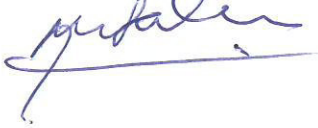
4.1.2) Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

4.1.2.a) Valoració Inicial

- Els béns cedits en ús gratuïtament s'han comptabilitzat en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, que ha estat determinat d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net com a altres subvencions i donacions, pel mateix import del valor fixat.

4.1.2.b) Amortització

- El dret d'ús s'amortitza d'acord amb la pèrdua del valor durant el termini de cessió. Els costos de renovació, ampliació o millora que es fan en els béns cedits en ús, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, es comptabilitzen com a major valor del dret d'ús, i s'amortitzen d'acord amb els criteris abans assenyalats. Les vides útils estimades són les següents:



	Anys de vida útil estimada
Construccions sobre béns cedits en ús	50
Projectes d'obres sobre béns cedits en ús	5
Instal·lacions tècniques s/ béns cedits en ús	10
Altres instal·lacions sobre béns cedits en ús	10

4.2) IMMOBILITZAT MATERIAL

4.2.1) Valoració Inicial

- Els elements de l'immobilitzat material es reconeixen pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i l'import acumulat de les pèrdues reconegudes.
- Les despeses d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com més valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat, o allargament de la seva vida útil, donant de baixa els elements substituïts.
- Les despeses de manteniment recurrents es carreguen al compte de resultats en l'exercici en què es meriten.

4.2.2) Amortització

- L'amortització de l'immobilitzat material, amb excepció dels terrenys que no s'amortitzen, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudiment. Les vides útils estimades són les següents:

	Anys de vida útil estimada
Instal·lacions tècniques	8 - 10
Maquinària	5 - 10
Altres instal·lacions i utilatge	8 - 10
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	4 - 5
Altres immobilitzats materials	4 - 10

4.2.3) Correccions valoratives per deteriorament de valor de l'immobilitzat material

- Al tancament de l'exercici o sempre que hi hagi indicis de pèrdues de valor, la "FUNDACIÓ LA CARITAT" revisa els imports en llibres dels elements de l'immobilitzat material per a determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'element de l'immobilitzat material es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (en cas que n'hi hagués).
- Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar desapareguin, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament en el compte de resultats.



4.2.4) Vendes d'immobilitzat

- Les pèrdues i guanys per la venda d'immobilitzat material es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable i és registren en el compte de resultats.

4.3) INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

- Les inversions immobiliàries corresponents a béns de la seva propietat: edificis i terrenys rebuts en concepte de donació o llegats i que es mantenen per a l'obtenció de rendes a llarg termini o per a la seva venda futura i no estan ocupades per la "FUNDACIÓ LA CARITAT". Els elements inclosos en aquest epígraf es presenten valorats pel seu cost d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.
- Pel càlcul de l'amortització de les inversions immobiliàries s'utilitza el mètode lineal en funció dels anys de vida útil estimada pels mateixos que és del 2%.

4.4) INSTRUMENTS FINANCERS

- La "FUNDACIÓ LA CARITAT" té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra entitat.

4.4.1) Actius Financers a cost amortitzat – Partides a cobrar

- Les partides a cobrar són actius financers, i són cobraments fixos i determinables. S'inclouen en l'**actiu corrent**, si el seu termini de venciment excedís de 12 mesos des de la data de tancament dels comptes anuals aleshores és classificarien com actius no corrents.

4.4.1.a) Valoració inicial

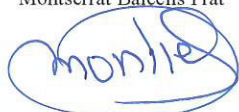
- Els crèdits a cobrar per operacions de les activitats amb venciment no superior a l'any i que no tenen un interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal es valoren pel seu **valor nominal**, ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

4.4.1.b) Valoració Posterior

- Els crèdits a cobrar, les bestretes i crèdits al personal amb venciment no superior a l'any es continuen valorant pel **valor nominal**, llevat que s'haguessin deteriorat.

4.4.1.c) Deteriorament de valor de les Partides a cobrar

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



- L'import del deute per deteriorament de valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu en el moment inicial.
- Les correccions de valor, així com les reversions de valor, es reconeixen en el compte de resultats.

4.4.2) Actius Financers – Efectiu i altres actius líquids equivalents

- Sota aquest epígraf del balanç de situació es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis de valor.

4.4.3) Actius financers a cost amortitzat– Imposicions a llarg termini

- Les imposicions a llarg termini són saldos favorables en bancs i institucions de crèdit formalitzats mitjançant comptes a termini, amb venciment superior a l'any. A la seva formalització es comptabilitza pel valor lliurat.

4.4.4) Actius financers a cost – Accions cotitzades

- S'inclouen els valors representatius d'instruments de patrimoni rebuts en concepte de llegats i que comprenen accions d'empreses cotitzades.

4.4.4.a) Valoració inicial

- Els actius financers per a la venda es reconeixen inicialment pel valor de cost.


4.4.4.b) Valoració Posterior

- Es valoren pel valor de cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

4.4.5) Passius Financers

Dins aquesta categoria s'inclouen els següents passius financers:

- Dèbits per operacions de les activitats: proveïdors, beneficiaris i creditors diversos.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Deutes amb característiques especials.
- Altres passius financers: deutes amb tercers com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o entitats que no siguin entitats de crèdit.
- S'inclouen dins el **Passiu corrent**, a menys que la “**FUNDACIÓ LA CARITAT**” tingui un dret incondicional de diferir la seva liquidació durant 12 mesos després de la data de tancament del Balanç, en aquest cas s'inclourien en el **Passiu no corrent**.



4.4.5.a) Passius financers inclosos en el Passiu corrent.

4.4.5.a.1) Valoració inicial

- Els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances, es poden valorar pel seu **valor nominal**, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

4.4.5.a.2) Valoració Posterior

- Els dèbits amb venciment no superior a l'any, que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquests imports.

4.4.5.a.3) Baixa del passiu financer

- Es dona de baixa el Passiu financer en el Passiu corrent quan l'obligació s'ha extingit.

4.4.5.b) Passius Financers inclosos en el Passiu no corrent .

4.4.5.b.1) Valoració inicial

- Es valoren pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

4.4.5.b.2) Valoració Posterior

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

4.4.5.b.3) Baixa del passiu financer

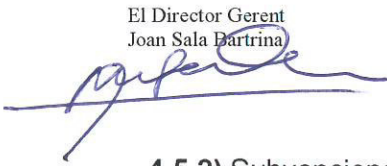
- Es dona de baixa el Passiu financer en el Passiu no corrent quan l'obligació s'ha extingit.

4.5) PATRIMONI NET

El patrimoni net de la "FUNDACIÓ LA CARITAT" està compost pels fons propis i les subvencions, donacions i llegats rebuts.

4.5.1) Fons Propis

- Aquest epígraf comprèn els Fons Dotacionals, Fons especials, Reserves i Excedents de l'exercici.



4.5.2) Subvencions, donacions i llegats rebuts

- Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit es comptabilitzen inicialment com a ingressos imputables al patrimoni net i s'imputen al compte de resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per les esmentades subvencions, a menys que es tractin d'actius no depreciables s'imputaran al compte de resultats que es produeixi la venda o baixa d'inventari dels mateixos.
- Les subvencions donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el Fons dotacional, o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i és registren directament en el Fons Propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.
- Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables.
- Quan les subvencions es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputaran com ingressos en l'exercici en què es meritin les despeses que estan finançant.
- Quan les subvencions, donacions o llegats es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficits d'explotació, s'imputen com a ingressos d'explotació de l'exercici en què es concedeixen.

4.6) INGRESSOS I DESPESES

- El criteri d'imputació d'ingressos i despeses és en funció del principi de la data del fet, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que d'ells mateixos derivi.
- No obstant, seguint el principi de prudència, la "FUNDACIÓ LA CARITAT" únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data del tancament de l'exercici, per la qual cosa, els riscos previsibles i les pèrdues, també les eventuals, es comptabilitzen tan aviat com siguin conegudes.
- Els ingressos procedents de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats en el nominal dels crèdits (excepte als crèdits comercials en venciment no superior a l'any, quan l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu).





NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" és el següent:

VALOR BRUT	Saldo a				Saldo a
	31/12/2015	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2016
Pàgina web	498,38	0,00	0,00	0,00	498,38
Drets sobre béns cedits en ús Construccions	910.353,59	0,00	0,00	0,00	910.353,59
Drets sobre béns cedits en ús Projectes d'Obres	4.806,18	0,00	0,00	0,00	4.806,18
Drets sobre béns cedits en ús Instal. Tècniques	52.509,33	0,00	0,00	0,00	52.509,33
Drets sobre béns cedits en ús Altres Instal.lacions	50.981,06	0,00	0,00	0,00	50.981,06
TOTALS	1.019.148,54	0,00	0,00	0,00	1.019.148,54

AMORTITZACIONS ACUMULADES	Saldo a				Saldo a
	31/12/2015	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2016
AAIMIN Pàgina web	-50,47	-164,47	0,00	0,00	-214,94
AAIMIN sobre béns cedits en ús Construccions	-461.805,41	-17.132,56	0,00	0,00	-478.937,97
AAIMIN sobre béns cedits en ús Projectes Obres	-4.806,18	0,00	0,00	0,00	-4.806,18
AAIMIN sobre béns cedits en ús Instal. Tècniques	-41.944,88	-2.116,19	0,00	0,00	-44.061,07
AAIMIN sobre béns cedits en ús Altres Instal.lac.	-41.058,58	-3.551,10	0,00	0,00	-44.609,68
TOTALS	-549.665,52	-22.964,32	0,00	0,00	-572.629,84

VALOR NET COMPTABLE	Saldo a				Saldo a
	31/12/2015				31/12/2016
Pàgina web	447,91				283,44
Drets sobre béns cedits en ús	469.035,11				446.235,26
TOTALS	469.483,02				446.518,70

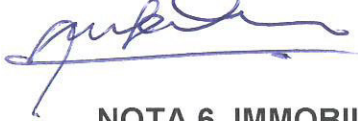
5. a) Pèrdues per deteriorament

Durant l'exercici 2016 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament per cap element de l'immobilitzat intangible.

5. b) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns per un import de 51.677,97 euros corresponents a elements que estan totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

Descripció	Import	Import
	31/12/2016	31/12/2015
Construccions sobre béns cedits en ús	4.806,18	4.806,18
Instal.lacions tècniques sobre béns cedits en ús	31.401,72	31.401,72
Altres Instal.lacions sobre béns cedits en ús	15.470,07	15.470,07
Total	51.677,97	51.677,97





NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat Material" és el següent:

VALOR BRUT	Saldo a			Traspassos	Saldo a
	31/12/2015	Altes	Baixes		31/12/2016
Instal.lacions tècniques	0,00	5.996,86	0,00	0,00	5.996,86
Maquinària	128.000,09	3.238,55	0,00	0,00	131.238,64
Altres instal.lacions i utilatge	3.008,96	0,00	0,00	0,00	3.008,96
Mobiliari	145.783,91	0,00	0,00	0,00	145.783,91
Equips per a proces.d'informació	13.651,01	544,50	0,00	0,00	14.195,51
Altre Immobilitzat material	10.776,19	0,00	0,00	0,00	10.776,19
TOTALS	301.220,16	9.779,91	0,00	0,00	311.000,07

AMORTITZAC.ACUMULADES	Saldo a			Traspassos	Saldo a
	31/12/2015	Altes	Baixes		31/12/2016
Instal.lacions tècniques	0,00	-351,60	0,00	0,00	-351,60
Maquinària	-115.386,94	-2.413,09	0,00	0,00	-117.800,03
Altres instal.lacions i utilatge	-3.008,96	0,00	0,00	0,00	-3.008,96
Mobiliari	-121.565,94	-7.540,07	0,00	0,00	-129.106,01
Equips per a proces.d'informació	-10.208,36	-858,62	0,00	0,00	-11.066,98
Altre Immobilitzat material	-10.776,19	0,00	0,00	0,00	-10.776,19
TOTALS	-260.946,39	-11.163,38	0,00	0,00	-272.109,77

VALOR NET COMPTABLE	Saldo a		Saldo a
	31/12/2015		31/12/2016
Instal.lacions tècniques	0,00		5.645,26
Maquinària	12.613,15		13.438,61
Altres instal.lacions i utilatge	0,00		0,00
Mobiliari	24.217,97		16.677,90
Equips per a proces.d'informació	3.442,65		3.128,53
Altre Immobilitzat material	0,00		0,00
TOTALS	40.273,77		38.890,30

6. a) Pèrdues per deteriorament

Durant l'exercici 2016 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament per cap element de l'immobilitzat material.

6.b) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns per un import de 202.354,70 euros corresponents a elements que estan totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

Descripció	Import	
	31/12/2016	31/12/2015
Maquinària	108.260,06	108.260,06
Utilatge	3.008,96	3.008,96
Mobiliari	70.383,03	70.383,03
Equips per a processos de l'informació	9.926,46	12.290,59
Altre Immobilitzat	10.776,19	10.776,19
Total	202.354,70	204.718,83

6.c) Immobilitzat material afecte a garanties

No existeixen béns de l'immobilitzat material donats en garantia.

6.d) Assegurances

La "FUNDACIÓ LA CARITAT" té contractada una pòlissa d'assegurança per cobrir els riscos als que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

6.e) Subvencions de Capital

Les subvencions rebudes procedeixen de l'Obra Social de diferents Caixes d'estalvi i la seva finalitat ha estat subvencionar la rehabilitació de la Residència (veure nota 11).

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIARIES

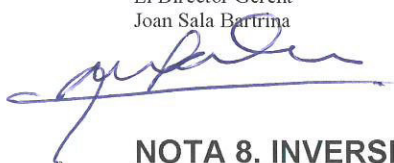
Les inversions immobiliàries comprenen els béns (edificis i terrenys) rebuts en concepte de llegats i herències, que es mantenen per a l'obtenció de rendes a llarg termini o per a la seva posterior venda i no estan ocupats per la "FUNDACIÓ LA CARITAT".

El detall i moviment de les partides incloses de les "inversions immobiliàries és el següent:

VALOR BRUT	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2016
Terrenys i béns naturals	35.037,67	20.840,00	-2.267,55	0,00	53.610,12
Construccions	17.096,62	28.759,20	-6.802,65	0,00	39.053,17
TOTALS	52.134,29	49.599,20	-9.070,20	0,00	110.803,69

AMORTITZAC.ACUMULADES	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2016
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	-983,29	-235,82	954,52	0,00	-264,59
TOTALS	-983,29	-235,82	954,52	0,00	-2.173,63

VALOR NET COMPTABLE	Saldo a 31/12/2015		Saldo a 31/12/2016
Terrenys i béns naturals	35.037,67		53.610,12
Construccions	16.113,33		38.788,58
TOTALS	51.151,00		92.398,70





NOTA 8. INVERSIONS FINANCERES A CURT I LLARG TERMINI

Les inversions financeres, desglossades a curt i a llarg termini, són les següents:

Descripció	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Instruments de patrimoni	0,00	0,00	8.674,74	8.674,74	8.674,74	8.674,74
Altres actius financers	90.000,00	100.000,00	1.364.439,50	1.187.400,00	1.454.439,50	1.287.400,00
TOTALS	90.000,00	100.000,00	1.373.114,24	1.196.074,74	1.463.114,24	1.296.074,74

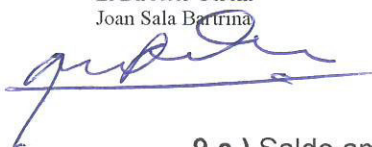
NOTA 9. USUARIS I ALTRES DEUTORS

La composició d'aquests capítol ve expressada pels saldos següents:

Descripció	Saldos 31/12/2016	Saldos 31/12/2015
USUARIS/DEUTORS PER VENDES I PREST. SERVEIS	132.722,69	112.541,55
PRIVATS	82.414,43	65.218,83
Particulars	82.414,43	65.218,83
ENTITATS PÚBLIQUES	50.308,26	47.322,72
Consorci d'Acció Social de la Garrotxa	50.308,26	47.322,72
ALTRES DEUTORS	43.649,05	43.488,62
DGPS deutora	43.649,05	43.488,62
Satorre SC	0,00	0,00
ACTIUS PER IMPOST CORRENT	0,00	0,00
PERSONAL	0,00	0,00
ALTRES CRÈDITS AMB LES ADM. PÚBLIQUES	0,00	0,00
TOTAL DEUTORS	176.371,74	156.030,17

L'antiguitat dels saldos a cobrar a 31 de desembre de 2016, així com l'any anterior, es desglossa de la següent forma:

Antiguitat deute	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Menys de 6 mesos	176.371,74	156.030,17
Entre 6 i 12 mesos		
Entre 12 i 18 mesos		
Entre 18 i 24 mesos		
Més de 24 mesos		
TOTAL	176.371,74	156.030,17



9.a.) Saldo amb la DGPS:

A 31 de desembre de 2016 resta pendent de cobrament l'import de 43.649,05 euros corresponent a l'activitat concertada del mes de desembre de 2016.

9.b.) Els comptes a cobrar amb els usuaris per prestació de serveis vencen normalment a final de mes.

9.c.) No existeixen comptes a cobrar lliurats en garantia.

9.d.) Els comptes a cobrar no meriten interessos.

9.e.) La "FUNDACIÓ LA CARITAT" considera que la qualitat creditícia dels seus comptes a cobrar no vençuts, al tancament de l'exercici, és molt alta, i que per tant a la data, no existeixen dubtes sobre el seu cobrament.

NOTA 10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

La composició d'aquests epígraf del balanç és:

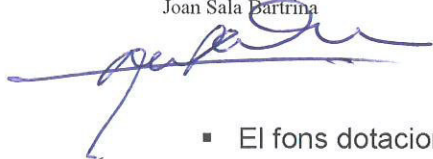
Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Caixa	2.004,11	1.317,79
Bancs i instit.de crèdit, c/c vista i comptes d'estalvi	83.200,37	209.050,13
Total Actius Líquids	85.204,48	210.367,92

NOTA 11. PATRIMONI NET

11. a) Fons Propis

La composició d'aquest capítol és el següent:

Concepte	Import	Import
	31/12/2016	31/12/2015
Fons dotacionals o fons socials	1.625.000,00	1.460.055,64
Fons especials	0,00	0,00
Romanent	218.089,79	164.024,19
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	0,00	0,00
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	61.288,92	54.065,60
Total Fons Propis	1.904.378,71	1.678.145,43



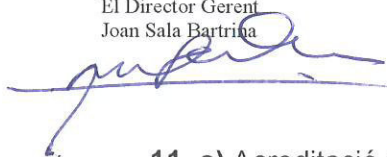
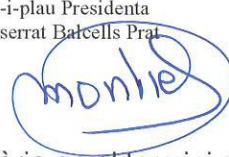
- El fons dotacional correspon a la suma de:
 - A l'aportació inicial per import de 60.000,00 euros per a la constitució de la Fundació en data 15 de juliol de 2010.
 - Increment del Fons Dotacional que fou inscrit en el Registre de Fundacions mitjançant la Resolució del Director General de Dret i Entitats Jurídiques de data 7 d'octubre de 2013 per import de 1.400.055,64 euros derivat de la Cessió Global d'actius i passius de "L'ASSOCIACIÓ LA CARITAT" a la "FUNDACIÓ LA CARITAT".
 - En data 14 de novembre de 2016 l'Assemblea General Extraordinària de l'Associació "La Caritat", va adoptar dissoldre l'Associació traspasant els béns sobrants a la Fundació la Caritat, el valor dels quals és de 164.944,36 euros, recepcionant-los en concepte d'ampliació del fons social.
- El romanent són excedents positius obtinguts en exercicis anteriors destinats íntegrament al compliment dels fins fundacionals.

11. b) Aplicació obligatòria de les rendes al compliment de les finalitats fundacionals

La "FUNDACIÓ LA CARITAT" compleix allò que disposa l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008 i l'article 33 de la Llei 5/2001, que estableixen que les fundacions han de destinar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment dels fins fundacionals, havent-se de destinar la resta al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar la dotació fundacional. La Fundació ha destinat la totalitat de l'excedent net al compliment dels fins fundacionals.

El càlcul de l'aplicació obligatòria dels ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals és el següent:

Càlcul de l'aplicació obligatòria dels ingressos nets anuals obtinguts al compliment de les finalitats fundacionals	Exercici 2016
Ingressos per les activitats	1.731.596,29
Altres ingressos de les activitats	3.628,47
Ingressos financers	11.443,57
Imputació de subvencions immobilitzats	12.894,61
Altres resultats	39.459,40
I. Total ingressos necessaris	1.799.022,34
Altres despeses d'explotació	162.424,57
Altres resultats	0,00
II. Total despeses necessàries	162.424,57
III. Base de càlcul (I - II)	1.636.597,77
IV. 70% d'aplicació mínima obligatòria	1.145.618,44
Aprovisionaments	173.656,44
Personal	1.379.173,21
Inversions	9.779,91
V. Aplicació realitzada	1.562.609,56
VI. Aplicació obligatòria d'excedents pendents d'aplicació	0,00
VII. Compliment (V - IV - VI)	416.991,12


11. c) Acreditació de l'aplicació obligatòria en el termini de quatre anys:

En virtut d'allò que disposa l'article 333-2.3 de la Llei 4/2008 l'aplicació d'almenys el 70% dels ingressos al compliment de les finalitats fundacionals s'ha de fer efectiva en el termini dels quatre anys a comptar des de l'inici del següent exercici a l'acreditació comptable. En data 31 de desembre de 2016 no hi ha aplicacions obligatòries pendents.

11. d) Subvencions, donacions i llegats rebuts

La composició d'aquest capítol és el següent:

SUBVENCIONS Entitat atorgant - Finalitat	Any de concessió	Import concedit	Pend. Amort. 31/12/2016	Criteri imput. Rtats.
Agrupació Mútua - Rehabilitació Residència	2004	150.253,03	64.146,50	(1)
Caixa de Sabadell- Rehabilitació Residència	2006	25.200,00	11.629,48	(1)
Fundació La Caixa- Rehabilitació Residència	2004	18.000,00	7.684,62	(1)
Caixa de Girona - Rehabilitació Residència	2005-2008	61.000,00	30.536,94	(1)
Caixa de Madrid-- Rehabilitació Residència	2007-2008	70.000,00	41.476,74	(1)
Ministeri Política Social - Equipaments	2009	2.000,00	400,00	(1)
Ministeri Política Social - Equipaments	2010	12.000,00	7.355,07	(1)
Totals		338.453,03	163.229,35	

(1) S'imputen a resultats en funció de la depreciació dels béns d'actius que han finançat.

NOTA 12. DEUTES A CURT I LLARG TERMINI EN CONCEPTE D'ALTRES PASSIUS FINANCERS

Els altres actius financers es componen de la següent manera:

Altres passius financers:	31/12/2016		31/12/2015	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Fiances residents	23.843,92	0,00	27.088,46	0,00
Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	98.796,16
Altres passius financers	86.717,25	0,00	86.717,25	0,00
Totals	110.561,17	0,00	113.805,71	98.796,16

12.a) Els altres passius financers a llarg termini corresponen a l'import cedit per cura d'un resident i que s'ha dipositat en una entitat bancària amb una imposició fixa a llarg termini. L'import de les fiances s'estipula segons contracte de residència.

NOTA 13. DEUTES A CURT TERMINI EN CONCEPTE DE CREDITORS PER ACTIVITATS PRÒPIES I ALTRES COMPTES A PAGAR

13.a) La composició d'aquests capítol és:

Descripció	Import	Import
	31/12/2016	31/12/2015
Proveïdors	13.266,14	15.989,57
Creditors varis	54.137,49	83.551,10
Remuneracions pendents de pagament	12.907,16	10.476,53
Altres deutes amb les Administracions Públiques	51.037,14	53.530,55
Acomptes d'usuaris	-19,00	-38,39
Total creditors per activitats i altres comptes a pagar	131.328,93	163.509,36

13.a.1) La composició dels altres deutes amb les administracions públiques és la següent:

Descripció	Import	Import
	31/12/2016	31/12/2015
H.P. Creditora per conceptes fiscals	24.754,94	24.022,48
Organismes de la Seguretat Social creditors	26.282,20	29.508,07
Total deutes amb les Administracions Públiques	51.037,14	53.530,55

NOTA 14. INGRESSOS I DEPESES

14.a) La composició dels ingressos per prestació de serveis es desglossen en les activitats següents:

Prestacions de serveis	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Serveis Residencials Privats	470.860,88	478.184,73
Centre de dia Privats	2.036,68	17.196,09
S.A.D. Privat	74.176,77	47.598,63
S.A.D. Públic	252.459,65	284.823,54
Concert Serveis Residencials DGPS	802.811,12	795.416,74
Concert Serveis Residencials Centre de dia DGPS	87.675,74	100.586,88
Altres prestacions de serveis (peruqueria, podologia..)	27.281,42	25.994,48
Total prestacions de serveis	1.717.302,26	1.749.801,09

La Fundació té signats els següents convenis amb Ens Públics:

- Contracte marc signat amb el Consorci d'Acció Social de la Garrotxa (CAGS) pels Serveis d'Atenció Domiciliària a la comarca de la Garrotxa.
- Conveni signat amb la Direcció General de Protecció Social (DGPS) per a l'atenció de persones grans beneficiàries del programa d'ajuts per acolliment residencial i centre de.

El ingressos meritats per aquests convenis es detallen a continuació:

Conveni	Cobraments Ens Públics	Aportacions usuaris	Ingressos conveni
Residència DGPS	439.778,01	363.033,11	802.811,12
Centre de dia DGPS	58.513,88	29.161,86	87.675,74
SAD Públic	252.459,64	0,00	252.459,64
Total ingressos	750.751,53	392.194,97	1.142.946,50

El total ingressos meritats pels convenis signats amb la DGPS i el CASG ascendeix a 1.142.946,51 euros que representa aproximadament un 67% sobre els ingressos per prestació serveis, dels quals 750.751,54 euros, que representen un 44%, són cobrats dels Ens Públics.

14. b) El desglossament de la partida 1.d) del compte de resultats, "Subvencions oficials de les activitats", és el següent:

Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Subvencions oficials a les activitats	893,38	0,00
Total donacions	893,38	0,00





14. c) El desglossament de la partida 1.e) del compte de resultats, "Donacions i altres ingressos per activitats", és el següent:

Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Donacions	13.400,65	1.338,52
Total donacions	13.400,65	1.338,52

14. d) El consum de béns, matèries primeres i altres aprovisionaments destinats a les activitats són els següents:

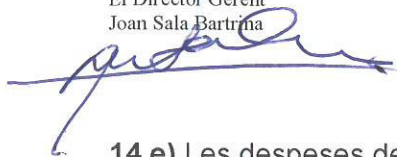
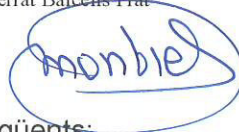
Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Consums de béns destinats a les activitats	153.589,71	144.346,34
Treballs realitzats per altres entitats	20.066,73	5.391,36
Total aprovisionaments	173.656,44	149.737,70

14.d.1) La composició dels consums de béns destinats a les activitats és la següent:

Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Alimentació i begudes	110.840,67	108.879,59
Productes farmacèutics i matèries primeres	15.323,85	9.886,84
Llenceria i vestuari	4.096,69	4.641,21
Productes per a la bugaderia	5.646,30	4.906,55
Material d'oficina i per informàtica	3.122,88	2.919,88
Premsa i revistes i altres proveïments	1.609,71	1.606,49
Material de neteja menjador social	11.553,98	10.448,40
Altres aprovisionaments	453,79	661,65
Fotocòpies	941,84	395,73
Total consums de béns destinats a les activitats	153.589,71	144.346,34

14.d.2) La composició dels treballs realitzats per altres entitats és el següent:

Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Prevenió de riscos laborals	4.537,79	4.653,26
Altres treballs realitzats per altres entitats	15.528,94	738,10
Total treballs realitzats per altres entitats	20.066,73	5.391,36


14.e) Les despeses de personal són les següents:

Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Sous, salaris i assimilats	1.089.378,30	1.065.849,35
Indemnitzacions	2.592,69	10.974,33
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	282.314,37	292.756,03
Formació personal	4.887,85	4.242,35
Total despeses de personal	1.379.173,21	1.373.822,06

14.f) El detall de les altres despeses d'exploració és el següent:

Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
a) Serveis exteriors:	153.956,19	158.244,19
- Reparacions i conservació	43.500,67	30.209,07
- Serveis professionals independents	47.018,23	45.225,44
- Primes d'assegurances	14.892,46	9.607,55
- Serveis bancaris	608,11	877,79
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	114,95
- Subministraments	39.589,60	42.260,14
- Altres serveis	8.347,12	29.949,25
b) Tributs	8.468,38	7.398,64
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	236,08
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00
Total altres despeses d'exploració	162.424,57	165.878,91

14.g) El detall dels ingressos financers és el següent:

Descripció	Import 31/12/2016	Import 31/12/2015
Ingressos de participacions en instruments patrimonial	11.443,57	21.215,95
Altres ingressos financers	0,00	206,16
Total ingressos financers	11.443,57	21.422,11





NOTA 15. RECURSOS HUMANS

15. a) El número mitjà de persones ocupades al llarg de l'exercici, expressat en categories, és el següent:

Categories	Promig de treballadors	
	2016	2015
Director	1,00	1,00
Titulat superior	0,25	0,25
Diplomat infermeria	4,72	4,63
Treballador social	1,00	1,56
Teràpia ocupacional	0,30	0,30
Gerocultor	22,66	23,62
Auxiliar domicili	13,09	11,30
Administratiu	2,29	2,13
Cuina	5,08	4,89
Neteja	4,54	4,56
Total	54,93	54,24

Dels quals, el promig de treballadors amb una discapacitat igual o superior al 33% es distribueixen de la següent manera:

Categories	Promig de treballadors	
	2016	2015
Auxiliar domicili	0,93	0,50
Total	0,93	0,50

15. b) La distribució per sexes al final de l'exercici és la següent:

Categories	Distribució per sexes del personal					
	31/12/2016			31/12/2015		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Director	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Titulat superior	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Diplomat infermeria	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
Treballador social	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Teràpia ocupacional	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Gerocultor	29,00	0,00	29,00	25,00	3,00	28,00
Auxiliar domicili	20,00	0,00	20,00	16,00	0,00	16,00
Administratiu	3,00	1,00	4,00	2,00	1,00	3,00
Cuina	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
Neteja	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00
Total	70,00	2,00	72,00	60,00	5,00	65,00

NOTA 16. RETRIBUCIONS MEMBRES DE LA JUNTA DEL PATRONAT

16.a) Remuneracions als patrons per les activitats realitzades sota una relació laboral:

Els membres del patronat no han estat retribuïts per les seves tasques de direcció i d'administració en el marc d'una relació de caràcter laboral.

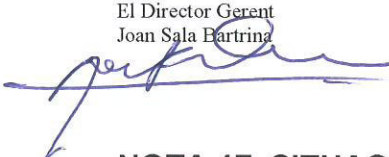
Segons la Llei de Fundacions, el càrrec de Patró no és retribuït. En el decurs de l'exercici 2016, els membres de la Junta del Patronat de la "FUNDACIÓ LA CARITAT" no han meritat remuneracions de cap mena. Així com tampoc han rebut cap tipus de bestreta ni obligació concreta en matèria de pensions o assegurances de vida.

16. b) Despeses de funcionament del patronat:

La "FUNDACIÓ LA CARITAT" compleix allò que disposa l'article 333-3 de la Llei 4/2008 del Codi Civil Català, relativa a les persones jurídiques, que estableix que les despeses derivades del funcionament del patronat i dels seus òrgans delegats, sense comptar a aquest efecte el cost de les funcions de direcció o gerència, no poden ésser superiors al 15% dels ingressos nets obtinguts durant l'exercici.

Despeses de funcionament del patronat			
	Exercici 2016	Percentatge	Límit
Ingressos nets obtinguts per la Fundació	1.799.022,34	15,00%	269.853,35
Despeses d'administració de l'exercici	0,00	-	-
Despeses comunes d'administració derivades del funcionament del patronat	0,00	-	-
Despeses resarcibles als patrons	0,00	-	-
Total despeses d'administració	0,00	-	-

Compliment: Les despeses derivades del funcionament del patronat i dels seus òrgans delegats no superen l'esmentat límit.



NOTA 17. SITUACIÓ FISCAL

La situació fiscal de la “FUNDACIÓ LA CARITAT”, referent als diferents tipus d'impostos, és la següent:

17. a) Impost de Societats:

D'acord amb allò que disposa el Reial Decret 1270/2003 en el qual s'aprova el Reglament “per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i d'incentius fiscals”, en data 25 de gener de 2011, la “FUNDACIÓ LA CARITAT” ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en el títol II de la Llei 49/2002.

A efectes del compliment de l'article tercer del Reial Decret 1270/2003 s'inclou en aquesta nota la següent informació:

- Totes les rendes obtingudes per la “FUNDACIÓ LA CARITAT” són rendes exemptes de l'impost de societats, tant les derivades de l'explotació econòmica de la seva activitat (exemptes per l'article setè de la Llei 49/2002) com les derivades del seu patrimoni mobiliari i immobiliari (interessos, lloguers, dividendes).
- El destí del Patrimoni de l'entitat en cas de dissoldre's, tal i com assenyalen els seus estatuts, és el següent:
 - “L'extinció de la Fundació determina la cessió global de tots els actius i passius, la qual han de dur a terme el Patronat i les persones liquidadores que es nomenin o, si s'escau, el Protectorat.*
 - Aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu, i amb l'autorització prèvia del Protectorat, es destinarà en primer lloc a fundacions amb finalitats anàlogues a les d'aquesta fundació que tinguin seu a Olot, o a les entitats que estableixi la llei que també tingui seu a Olot.*
 - En cas que no es pugui fer una cessió global caldrà procedir a la liquidació dels actius i passius, i donar a l'haver que en resulti l'aplicació establerta en l'apartat anterior”.*

17. b) Tributs locals:

La “FUNDACIÓ LA CARITAT” està exempta de l'impost sobre béns i immobles, sobre l'impost d'activitats econòmiques i sobre l'impost sobre l'increment del valor dels terrenys.

17. c) Impost sobre el valor afegit:

La “FUNDACIÓ LA CARITAT” està exempta de l'impost sobre el valor afegit per totes les activitats que realitza (incloses en l'epígraf 951.1 “Assistència i serveis socials disminuïts”), d'acord amb allò que disposen l'article 20.u.8è de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit (BOE de 29 de desembre de 1992), l'article 5 del Reglament de l'impost sobre el valor afegit, aprovat pel Reial decret 1624/1992, de 29 de desembre, (BOE de 31 de desembre 1992) i d'altres disposicions aplicables.

NOTA 18. AJORNAMENTS DEL TERMINI DE PAGAMENT A PROVEÏDORS I CREDITORS COMERCIALS

En compliment d'allò que determina la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010 de lluita contra la morositat de les operacions comercials referent al deure d'informar del període mig de pagament dels proveïdors i creditors comercial. L'esmentat període mig de pagament s'ha calculat segons el que disposa la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'ICAC:

	2016 Dies	2015 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26,41	47,93

Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fa referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes com a subministradors de béns i serveis, de manera que s'inclouen les dades relatives a les partides que componen els epígrafs "Proveïdors" i "Creditors per prestació de serveis" del passiu corrent del balanç de situació.

S'entén com a "Període mig de pagament a proveïdors" el termini que transcorre des de l'entrega dels béns o prestació de serveis a càrrec del proveïdor i el pagament material de l'operació. L'esmentat "Període mig de pagament a proveïdors" s'obté de dividir el saldo mig dels creditors comercials per les compres netes i les despeses de serveis exteriors i multiplicar-ho per 365.

El termini legal de pagament segons allò que es disposa en la disposició transitòria segona de la Llei 15/2010 és de 60 dies.

NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La "FUNDACIÓ LA CARITAT" no té actius, responsabilitats, contingències, provisions ni despeses ordinàries de caràcter mediambiental.

NOTA 20. FETS POSTERIORIS

En data 9 de gener de 2017, s'accepten, davant notari, dues herències consistents en un entresòl i un garatge valorats en 66.000,00 euros i diversos comptes bancaris per valor de 67.837,34 euros, essent un total de 133.837,34 euros.

NOTA 21. ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris meritats per "2 Auditoria i Anàlisi d'Empreses, S.L.P." pels serveis prestats corresponents a l'auditoria del comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 de la "FUNDACIÓ LA CARITAT" han estat de 4.100,00 euros.