FUNDACIÓ PERE TARRÉS

Comptes anuals corresponents a l'exercici 2016 juntament amb l'informe d'auditoria de comptes anuals

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

Comptes anuals corresponents a
l'exercici 2016 juntament amb
l'informe d'auditoria de comptes anuals

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016:

- Balanços al 31 de desembre de 2016 i de 2015
- Comptes de Resultats corresponents als exercicis 2016 i 2015
- Estats d'ingressos i despeses reconeguts a Patrimoni Net corresponents al 2016 i 2015
- Estats de canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis 2016 i 2015
- Estats de Fluxos d'Efectius corresponents als exercicis 2016 i 2015
- Memòria de l'exercici 2016

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

BDO Auditores S.L.P., una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

BDO Auditores S.L.P., una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

Tel: +34 932 003 233
Fax: +34 932 018 238
www.bdo.es

San Elias 29-35, 8ª
08006 Barcelona
España

Informe d'auditoria independent de comptes anuals

Al Patronat de la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS,**

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS** (en endavant "La Fundació"), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat de la Fundació en relació amb els comptes anuals

El Patronat de la Fundació és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2.a de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

BDO Auditores S.L.P. inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas nº S1 273 es una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

Registro Mercantil de Madrid. Tomo 14.413 Sección 8ª Folio 201, Hoja nº M-238188 (Inscripción 1ª) CIF: B-82387572

Opinió

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

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2016 conté les explicacions que la Direcció de la Fundació considera oportunes sobre la situació de la Fundació, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2016. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Fundació.

BDO Auditores, S.L.P.

Ramon Roger Rull
Soci - Auditor de Comptes

5 de maig de 2017

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya
PER INCORPORAR AL PROTOCOL
BDO AUDITORES, S.L.P.
Any 2017 Núm. 20/17/08300
CÒPIA
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I DE 2015

(Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la Memòria	2016	2015
ACTIU NO CORRENT		**15.347.771,42**	**13.989.827,20**
Immobilitzat intangible	**Nota 5**	**101.070,29**	**77.092,25**
Patents, llicències, marques i similars		-	-
Aplicacions informàtiques		101.070,29	77.092,25
Altre immobilitzat intangible		-	-
Immobilitzat material	**Nota 6**	**15.130.234,42**	**13.809.768,24**
Terrenys i construccions		13.371.295,96	11.999.746,17
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.758.938,46	1.810.022,07
Inversions financeres a llarg termini	**Nota 8.1.2**	**116.466,71**	**102.966,71**
Altres actius financers		116.466,71	102.966,71
ACTIU CORRENT		**18.252.837,12**	**17.506.776,91**
Existències		**16.725,47**	**21.917,84**
Comercials	**Nota 4 e)**	16.306,41	19.743,74
Acomptes a proveïdors	**Nota 8.1.2**	419,06	2.174,10
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		**12.561.789,92**	**11.394.106,73**
Clients per vendes i prestacions de serveis	**Nota 8.1.2**	4.987.093,03	4.163.270,87
Deutors varis	**Nota 8.1.2**	2.189.259,46	1.975.987,67
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	**Nota 11**	5.385.437,43	5.254.848,19
Inversions financeres a curt termini	**Nota 8.1.2**	**2.762.188,56**	**4.232.709,39**
Dipòsit s i fiances a curt termini		12.188,56	11.918,56
Altres actius financers		2.750.000,00	4.220.790,83
Periodificacions a curt termini	**Nota 12**	**126.565,25**	**113.973,55**
Efectiu i altres actius líquids equivalents	**Nota 8.1.1a**	**2.785.567,92**	**1.744.069,40**
Tresoreria		2.785.567,92	1.744.069,40
TOTAL ACTIU		**33.600.608,54**	**31.496.604,11**

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I DE 2015

(Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	2016	2015
PATRIMONI NET		**17.482.417,28**	**16.685.718,72**
Fons propis		**10.083.593,01**	**9.739.823,63**
Fons Social	**Nota 9.1**	**2.338.672,05**	**2.338.672,05**
Fons Social		2.338.672,05	2.338.672,05
Reserves	**Nota 9.2**	**127.486,64**	**127.486,64**
Altres Reserves		127.486,64	127.486,64
Resultats d'exercicis anteriors		**7.273.664,94**	**6.798.285,95**
Romanent	**Nota 9.3**	7.273.664,94	6.798.285,95
Resultat de l'exercici		**343.769,38**	**475.378,99**
Subvencions, donacions i llegats rebuts	**Nota 16**	**7.398.824,27**	**6.945.895,09**
PASSIU NO CORRENT		**689.979,07**	**1.051.978,97**
Deutes a llarg termini	**Nota 8.2.1**	**689.979,07**	**1.051.978,97**
Deutes amb entitats de crèdit		669.871,92	1.031.871,82
Altres passius financers		20.107,15	20.107,15
PASSIU CORRENT		**15.428.212,19**	**13.758.906,42**
Provisions a curt termini	**Nota 14**	**1.821.882,38**	**928.842,29**
Deutes a curt termini		**368.974,87**	**457.404,58**
Deutes amb entitats de crèdit	**Nota 8.2.1**	361.999,84	454.461,42
Altres passius financers	**Nota 8.2.1**	6.975,03	2.943,16
Creditors comercials i altres comptes a pagar		**5.069.880,72**	**4.950.617,37**
Proveïdors	**Nota 8.2.1**	1.826.588,30	1.958.310,17
Creditors varis	**Nota 8.2.1**	803.858,07	808.397,73
Personal (remuneracions pendents de pagament)	**Nota 8.2.1**	809.536,33	676.955,18
Altres deutes amb les Administracions Públiques	**Nota 11**	1.023.108,41	890.479,95
Acomptes de clients	**Nota 8.2.1**	606.789,61	616.474,34
Periodificacions a curt termini	**Nota 12**	**8.167.474,22**	**7.422.042,18**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		**33.600.608,54**	**31.496.604,11**

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2016 I 2015

(Expressats en euros)

COMPTE DE RESULTATS	Notes a la Memòria	2016	2015
Ingressos de la Fundació per les activitats	**Nota 22**	**44.338.763,44**	**39.092.494,14**
Prestacions de serveis		37.455.048,68	32.793.713,39
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		110.310,35	103.655,45
Subvencions oficials a les activitats	**Nota 16**	6.632.763,02	6.077.661,87
Donacions i altres ingressos per a activitats	**Nota 16**	140.641,39	117.463,43
Var. d'existències de prod. acabats i en curs		**1.754,35**	**8.288,72**
Aprovisionaments	**Nota 13.b**	**(4.022.494,88)**	**(3.266.509,38)**
Consum de mercaderies		(1.084.004,41)	(990.642,65)
Consum de matèries primeres		(305.868,39)	(318.102,73)
Treballs realitzats per altres empreses		(2.632.622,08)	(1.957.764,00)
Altres ingressos d'explotació		**214.305,67**	**266.752,55**
Ingressos per arrendaments	**Nota 7.2**	108.372,92	101.672,38
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		105.932,75	165.080,17
Despeses de personal	**Nota 13.c**	**(32.635.940,94)**	**(28.571.071,88)**
Sous, salaris i assimilats		(25.044.012,51)	(21.863.283,02)
Càrregues socials		(7.591.928,43)	(6.707.788,86)
Altres despeses d'explotació		**(7.011.430,19)**	**(6.589.750,54)**
Serveis exteriors	**Nota 13.d**	(5.463.392,20)	(5.340.670,53)
Tributs		(30.111,15)	(44.162,26)
Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials		(931.071,52)	(642.700,36)
Altres despeses de gestió corrents		(586.855,32)	(562.217,39)
Amortització de l'immobilitzat	**Notes 5 i 6**	**(1.123.289,64)**	**(1.037.244,07)**
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	**Nota 16**	**581.536,70**	**579.769,29**
Deterioració i resultats per alienacions d'immobilitzat		**(139,40)**	**(3.583,31)**
Resultats per venda i altres		(139,40)	(3.583,31)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**343.065,11**	**479.145,52**
Ingressos financers		**10.985,88**	**15.036,18**
Despeses financeres		**(10.123,55)**	**(18.802,71)**
Diferencies de canvi		**(158,06)**	**-**
RESULTAT FINANCER		**704,27**	**(3.766,53)**
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**343.769,38**	**475.378,99**
RESULTAT DE L'EXERCICI		**343.769,38**	**475.378,99**

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES EN ELS EXERCICIS 2016 I 2015

(Expressats en euros)

	Notes a la Memòria	2016	2015
RESULTAT DEL COMPTE DE RESULTATS		**343.769,38**	**475.378,99**
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	**Nota 16**	1.034.465,88	1.759.190,17
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		**1.034.465,88**	**1.759.190,17**
Transferències al compte de Resultats			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	**Nota 16**	(581.536,70)	(579.769,29)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		**(581.536,70)**	**(579.769,29)**
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		**796.698,56**	**1.654.799,87**

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

B) ESTATS TOTALS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2016 I 2015

(Expressats en euros)

	Capital	Reserves	Excedents Exercicis Anteriors	Excedent de l'Exercici	Subvencions, Donacions i Llegats Rebuts	Total
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2014	**2.338.672,05**	**127.486,64**	**4.739.851,41**	**378.909,55**	**5.766.474,21**	**13.351.393,86**
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	**475.378,99**	**1.179.420,88**	**1.654.799,87**
Altres variacions del patrimoni net	-	-	**2.058.434,54**	**(378.909,55)**	-	**1.679.524,99**
Distribució del resultat de l'exercici 2014	-	-	378.909,55	(378.909,55)	-	-
Incorporació donació	-	-	105.429,96	-	-	105.429,96
Altres moviments	-	-	1.574.095,03	-	-	1.574.095,03
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2015	**2.338.672,05**	**127.486,64**	**6.798.285,95**	**475.378,99**	**6.945.895,09**	**16.685.718,72**
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	**343.769,38**	**452.929,18**	**796.698,56**
Altres variacions del patrimoni net	-	-	**475.378,99**	**(475.378,99)**	-	-
Distribució del resultat de l'exercici 2015	-	-	475.378,99	(475.378,99)	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016	**2.338.672,05**	**127.486,64**	**7.273.664,94**	**343.769,38**	**7.398.824,27**	**17.482.417,28**

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2016 I 2015

(Expressats en euros)

	Notes a la Memòria	2016	2015
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans d'impostos		**343.769,38**	**475.378,99**
Ajustaments del resultat		**1.940.715,38**	**1.542.082,26**
Amortització de l'immobilitzat	Nota 5 i 6	1.123.289,64	1.037.244,07
Correccions valoratives per deteriorament		1.399.843,35	1.090.883,16
Variació de provisions		-	(13.625,52)
Subvencions traspassades a l'exercici		(581.536,70)	(579.769,29)
Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	Nota 6	139,48	3.583,31
Ingressos financers		(10.985,88)	(15.036,18)
Despeses financeres		10.123,55	18.802,71
Diferencies de canvi		(158,06)	-
Canvis en el capital corrent		**(235.928,16)**	**1.029.296,81**
Existències		5.192,37	4.360,08
Deutors i altres comptes a cobrar		(1.092.931,17)	(1.445.559,48)
Altres actius corrents		(12.591,70)	5.789,79
Creditors i altres conceptes a pagar		118.970,30	(145.727,93)
Altres passius corrents		745.432,04	2.610.434,35
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**1.155,38**	**(2.107,72)**
Pagaments d'interessos		(10.123,55)	(18.802,71)
Cobrament d'interessos		10.985,88	15.036,18
Altres pagaments (cobraments)		293,05	1.658,81
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**2.049.711,98**	**3.044.650,34**
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
Pagaments per inversions		**(2.468.459,39)**	**(4.526.344,37)**
Immobilitzat intangible		(83.355,21)	(7.162,60)
Immobilitzat tangible		(2.385.104,18)	(2.081.746,58)
Altres actius financers		-	(2.437.435,19)
Cobraments per desinversions		**1.457.746,36**	**2.590,66**
Immobilitzat tangible		-	2.590,66
Immobilitzat tangible		725,53	-
Altres passius corrents		1.457.020,83	-
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		**(1.010.713,03)**	**(4.523.753,71)**
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		**452.929,18**	**1.179.420,88**
Subvencions en capital, donacions i llegats rebuts		452.929,18	1.179.420,88
Cobraments i pagaments per instruccions de passiu financer		**(450.429,61)**	**(455.073,45)**
Devolució i amortització de deutes amb entitats de crèdit		(454.461,48)	(454.461,52)
Altres		4.031,87	(611,93)
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		**2.499,57**	**724.347,43**
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		**1.041.498,52**	**(754.755,94)**
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.744.069,40	2.498.825,34
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2.785.567,92	1.744.069,40

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

NOTA 1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I RÈGIM LEGAL DE LA FUNDACIÓ

La **FUNDACIÓ PERE TARRÉS** (en endavant "la Fundació") és una entitat no lucrativa d'acció social i educativa que va iniciar la seva activitat l'any 1957 en el marc de Càritas amb la finalitat de promoure l'educació en el lleure d'infants i joves. Amb el temps, la seva acció s'ha ampliat a altres àmbits en l'acció social com ara la formació, la recerca i la gestió. Es constituí com a Fundació l'any 1985.

La Fundació té el seu domicili al carrer Numància, número149-151, de Barcelona.

La dotació inicial de la Fundació es va fixar en 6.010,12 euros.

Consta inscrita al Registre d'Entitats Religioses amb el número 40 de la secció especial, Grup F.

Segons estableix a l'article 3 dels seus Estatuts, la Fundació té per finalitat la promoció de la persona des de l'educació, especialment en el lleure i l'acció social, fonamentades en els valors de l'humanisme cristià.

Aquesta finalitat l'acomplirà mitjançant les següents activitats:

- La promoció de la persona. La missió de la Fundació té com a referent final tot allò que contribueixi a la plena realització de la persona en la seva dignitat i en totes les seves dimensions.

- L'educació. Tota l'acció de la Fundació, sigui formativa, social, cultural, etc. té una clara dimensió educativa en els mitjans i en les finalitats.

- L'educació en el lleure. La importància dels contextos socials i no escolars en la construcció de la personalitat dels joves, fa optar la Fundació pel lleure com a marc privilegiat per promoure l'educació en valors.

- L'acció social. L'acció social amb col·lectius amb necessitats específiques o més desafavorits o la promoció del desenvolupament comunitari només està al servei de la persona i del seu creixement si incorporen la dimensió educativa o es converteixen en àmbits per una educació en valors.

- Els valors. La Fundació només entén l'educació en valors que vertebrin la persona.

La Fundació, que és continuadora de Càritas Diocesana en determinades activitats que han passat a constituir l'objecte de la Fundació, des dels seus inicis té com a seccions;

- El Moviment de Centres d'Esplai Cristians Catalans.
- Formació, Consultoria i Estudis.
- Servei Colònies de Vacances.
- Programes Educatius i Socials.
- Facultat d´ Educació Social i Treball Social.
- Xarxa Centres Socioeducatius.

L'exercici social de la Fundació comença l' 1 de gener i finalitza el 31 de desembre de cada any. En la resta de Notes d'aquesta Memòria, cada vegada que es faci referència a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2016, s'indicarà per tal de simplificar "exercici 2016".

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge Fidel

Els comptes adjunts s'han preparat a partir dels registres de comptabilitat de la Fundació, i s'han formulat d'acord amb els models establerts en el pla general de comptabilitat per a les fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre) i la Llei 16/2007 de 4 de juliol de reforma i adaptació de la legislació mercantil i el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre sobre el nou Pla General de Comptabilitat, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat de les operacions de la Fundació i dels fluxes d'efectiu.

b) Principis Comptables no Obligatoris Aplicats

Els comptes anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables generalment acceptats.

No hi ha cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, amb efecte significatiu, que s'hagi deixat d'aplicar en l'elaboració dels comptes anuals.

c) Moneda de Presentació

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els comptes anuals es presenten expressats en euros.

d) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la Incertesa

No existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que puguin dur associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No s'han produït canvis en estimacions comptables que hagin afectat a l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs de manera significativa.

e) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació mercantil, el Patronat presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç, del Compte de Resultats, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici 2015. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

f) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2016 no inclouen ajustos conseqüència d'errors detectats als comptes anuals d'exercicis anteriors.

NOTA 3. APLICACIO DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2016 i 2015, acordada i aprovada, respectivament, pel patronat, és la que es mostra a continuació:

	2016	2015
Excedent obtingut en l'exercici:	**343.769,38**	**475.378,99**
A Romanent	343.769,38	475.378,99

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en la elaboració dels seus Comptes Anuals per l'exercici 2016, d'acord amb les establertes en el Pla de comptabilitat de les fundacions privades, han estat les següents:

a) Immobilitzat Intangible

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, si s'escau, hagin experimentat.

Propietat Industrial

Correspon a les despeses de desenvolupament que han estat capitalitzades per les quals s'ha obtingut la corresponent patent o similar, i inclouen els costos de registre i formalització de la propietat industrial, així com els costos d'adquisició a tercers dels drets corresponents.

S'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 10% anual i són objecte de correcció valorativa per deteriorament.

Aplicacions Informàtiques

Les llicències per aplicacions informàtiques adquirides a tercers o els programes d'ordinador elaborats internament, es capitalitzen sobre la base dels costos que s'han incorregut per a adquirir-les o desenvolupar-les, i preparar-les per al seu ús.

Les aplicacions informàtiques, s'amortitzen linealment, a raó d'un 33% anual.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques incorregudes durant l'exercici es registren en el Compte de Resultats.

b) Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat pel seu preu d'adquisició net de la corresponent amortització acumulada i, si escau, de l' import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Les despeses de conservació i manteniment incorreguts durant l'exercici es carreguen al Compte de Resultats. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material, que representen un augment de la capacitat, productivitat o un allargament de la vida útil, es capitalitzen com a major valor dels corresponents béns, una vegada donats de baixa els valors comptables dels elements que hagin estat substituïts.

L'immobilitzat material, net si escau del valor residual del mateix, s'amortitza distribuint linealment el cost dels diferents elements que componen aquest immobilitzat entre els anys de vida útil estimada que constitueixen el període en el que la Fundació espera utilitzar-los, segons el següent quadre:

	Percentatge Anual
Construccions	3
Instal·lacions tècniques	10
Maquinaria Utillatge i estris	20
Mobiliari	20
Elements de transport	20
Equips informàtics	33
Altre immobilitzat material	20

L'import en llibres d'un element d'immobilitzat material es dóna de baixa al produir-se la seva alienació o disposició per altra via; o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs pel seu ús, alienació o disposició per altra via.

Al tancament de l'exercici, la Fundació avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

c) Arrendaments i altres Operacions de Caràcter Similar

Les despeses d'arrendaments operatius incorreguts durant l'exercici es carreguen al Compte de Resultats.

d) Instruments Financers

La Fundació únicament reconeix un instrument financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic en qüestió, d'acord amb les disposicions del mateix.

La Fundació determina la classificació dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i, quan està permès i és apropiat, es revalua aquesta classificació en cada tancament del balanç.

Els instruments financers, a l'efecte de la seva valoració, es classificaran en alguna de les següents categories:

Préstecs i Partides a Cobrar i Dèbits i Partides a Pagar

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i

b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. No inclouen aquells actius financers per als quals la Fundació pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici. Aquests últims es classifiquen com a disponibles per la venda.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria es classifiquen:

a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i

b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com si escau, les bestretes i crèdits al personal, l'import del qual s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

La correcció valorativa per deteriorament de deutors a 31 de desembre de 2016, s'ha estimat en funció de l'anàlisi de cada un dels saldos individualitzats pendents de cobrament a aquesta data.

Baixa d'Actius Financers

Un actiu financer, o part del mateix, es dóna de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan un actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Baixa de Passius Financers

Un passiu financer es dóna de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles així com qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el Compte de Resultats de l'exercici en què té lloc.

Interessos Rebuts d'Actius Financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el Compte de Resultats.

Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu. A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment.

Fiances Lliurades

La diferència entre el valor raonable i l'import desemborsat de les fiances lliurades per arrendaments operatius o prestació de serveis a registrar com un pagament anticipat per l'arrendament o prestació del servei. En cas de fiances lliurades a curt termini es valoren per l'import desemborsat.

Les fiances lliurades per arrendaments operatius es valoren pel seu valor raonable.

Fiances Rebudes

La diferència entre el valor raonable i l'import desemborsat de les fiances rebudes per arrendaments operatius i prestació de serveis es registra com un cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei. En cas de fiances rebudes a curt termini es valoren per l'import rebut.

e) Existències

Les existències que hi ha en aquest moment a la Fundació corresponen als estocs d'alimentació i al material de neteja que hi ha a les cases de colònies a data 31 de desembre de 2016. El criteri de valoració ha estat el preu d'adquisició.

La Fundació, donat que no es una explotació industrial i només prestar serveis, no té cap altre tipus d'existències a 31 de desembre de 2016.

f) Classificació de saldos per venciments

La classificació entre corrent i no corrent es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de les societats. Es considera no corrent quan és superior a dotze mesos comptats a partir de la data de tancament de l'exercici.

g) Impost sobre Beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal de les entitats sense afany de lucre previst a la llei 49/2002, i queden exempts de tributació tots els rendiments obtinguts en el desenvolupament del seu objecte social o finalitat fundacional, sempre que compleixi amb la resta de requisits previstos a la llei.

h) Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Fundació pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

i) Provisions i Contingències

La Fundació reconeix comptablement una provisió per passius contingents quan té una obligació present sorgida com a conseqüència de successos passats, és probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per a l'entitat i l'import es pot estimar de manera fiable.

Durant el present exercici s'han dotat provisions corresponents a la pròpia activitat de la Fundació, conforme es detalla en la nota 14.

j) Altres Retribucions als Empleats

Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

La Fundació reconeix el pagament als seus empleats en concepte de compromisos i altres gratificacions d'acord amb conveni col·lectiu que resulta d'aplicació.

k) Elements Patrimonials de Naturalesa Mediambiental

Les despeses relacionades amb la minimització de l'impacte mediambiental així com la protecció i millora del medi ambient, es registren conforme a la seva naturalesa en el Compte de Resultats de l'exercici que es produeixen.

Els actius destinats a les esmentades activitats, es classifiquen en l'epígraf corresponent de l'immobilitzat material i es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció, net de la corresponent amortització acumulada, i, si escau, de l'import acumulat per les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

l) Subvencions, Donacions i Llegats

Les subvencions de capital no reintegrables, així com les donacions i llegats, es valoren pel valor raonable de l'import concedit o del bé rebut. Inicialment s'imputen com a ingressos directament al patrimoni net i es reconeixen en el Compte de Resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, tret que es tracti d'actius no depreciables. En aquest darrer cas s'imputaran al resultat de l'exercici en que es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

Les subvencions d'explotació, s'abonen als resultats de l'exercici en el moment del seu meritament.

m) Transaccions entre Parts Vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte d'una transacció amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les corresponents normes.

n) Deutes Corrent i no Corrent

La Fundació presenta el balanç classificant els saldos en no corrents i corrents. Els corrents agrupen aquells saldos que la fundació espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació. Aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideren no corrents.

o) Estats de Fluxos d'Efectiu

En els estats de fluxos d'efectiu s'utilitzen les següents expressions en el sentit que figura a continuació:

Efectiu o Equivalents: L'efectiu comprèn tant la caixa com els dipòsits bancaris a la vista. Els equivalents a l'efectiu són instruments financers, que formen part de la gestió normal de la tresoreria, són convertibles en efectiu, tenen venciments inicials no superiors a tres mesos i estan subjectes a un risc poc significatiu de canvis en el seu valor.

Fluxos d'efectiu: entrades i sortides d'efectiu o d'altres mitjans equivalents, entenent per aquests, les inversions a termini inferiors a tres mesos de gran liquiditat i baix risc d'alteracions en el seu valor.

Activitats d'explotació: són les activitats que constitueixen la principal font d'ingressos ordinaris de la Fundació, així com altres activitats que no puguin ser qualificades com d'inversió o finançament.

Activitats d'inversió: les d'adquisició, alienació o disposició per altres mitjans d'actius a llarg termini i altres inversions no incloses en l'efectiu i els seus equivalents.

Activitats de finançament: activitats que produeixen canvis en la grandària i composició del patrimoni net i dels passius de caràcter financer.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment d'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Altes	31/12/2016
Cost:			
Propietat industrial	1.808,35	-	1.808,35
Aplicacions informàtiques	1.260.799,91	83.355,21	1.344.155,12
Acompte immobilitzat intangible	23.760,86	-	23.760,86
	1.286.369,12	**83.355,21**	**1.369.724,33**
Amortització Acumulada:			
Propietat industrial	(1.808,35)	-	(1.808,35)
Aplicacions informàtiques	(1.183.707,66)	(59.377,17)	(1.243.084,83)
Acompte immobilitzat intangible	(23.760,86)	-	(23.760,86)
	(1.209.276,87)	**(59.377,17)**	**(1.268.654,04)**
Immobilitzat Intangible, Net	**77.092,25**	**23.978,04**	**101.070,29**

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2015 és el següent:

	31/12/2014	Altes	31/12/2015
Cost:			
Propietat industrial	1.808,35	-	1.808,35
Aplicacions informàtiques	1.253.637,31	7.162,60	1.260.799,91
Acompte immobilitzat intangible	23.760,86	-	23.760,86
	1.279.206,52	**7.162,60**	**1.286.369,12**
Amortització Acumulada:			
Propietat industrial	(1.446,71)	(361,64)	(1.808,35)
Aplicacions informàtiques	(1.117.184,61)	(66.523,05)	(1.183.707,66)
Acompte immobilitzat intangible	(19.008,68)	(4.752,18)	(23.760,86)
	(1.137.640,00)	**(71.636,87)**	**(1.209.276,87)**
Immobilitzat Intangible, Net	**141.566,52**	**(64.474,27)**	**77.092,25**

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament del valor de cost dels actius al 2016 i 2015, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació:

	2016	2015
Propietat industrial	1.808,35	1.808,35
Aplicacions informàtiques	1.155.273,11	1.104.911,61
Altre immobilitzat intangible	23.760,86	23.760,86
	1.180.842,32	**1.130.480,82**

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment d'immobilitzat material al llarg de l' exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Altes	Baixes	31/12/2016
Cost:				
Terrenys i béns naturals	551.498,14	-	-	551.498,14
Construccions	17.084.665,28	1.884.290,68	-	18.968.955,96
Instal·lacions tècniques i maquinària	16.021,70	588,55	-	16.610,25
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	4.970.297,37	266.292,63	(1.587,81)	5.235.002,19
Equips processos d'informació	1.737.159,44	145.180,82	-	1.882.340,26
Elements de transport	133.809,46	6.031,61	-	139.841,07
Altre immobilitzat material	837.833,45	82.719,89	-	920.553,34
Bestretes i immobilitzat en curs	10.633,01	-	-	10.633,01
	25.341.917,85	**2.385.104,18**	**(1.587,81)**	**27.725.434,22**
Amortització Acumulada:				
Construccions	(5.636.417,24)	(512.740,90)	-	(6.149.158,14)
Instal·lacions tècniques i maquinària	(16.021,70)	(55,26)	-	(16.076,96)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(3.549.626,86)	(353.700,69)	862,28	(3.902.465,27)
Equips processos d'informació	(1.619.602,83)	(88.720,71)	-	(1.708.323,54)
Elements de transport	(62.528,03)	(34.340,50)	-	(96.868,53)
Altre immobilitzat material	(637.319,94)	(74.354,41)	-	(711.674,35)
Bestretes i immobilitzat en curs	(10.633,01)	-	-	(10.633,01)
	(11.532.149,61)	**(1.063.912,47)**	**862,28**	**(12.595.199,80)**
Immobilitzat Material, Net	**13.809.768,24**	**1.321.191,71**	**(725,53)**	**15.130.234,42**

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2015 és el següent:

	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
Cost:				
Terrenys i béns naturals	446.068,18	105.429,96	-	551.498,14
Construccions	15.685.779,44	1.407.130,48	(8.244,64)	17.084.665,28
Instal·lacions tècniques i maquinària	16.021,70	-	-	16.021,70
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	4.669.965,40	303.395,63	(3.063,66)	4.970.297,37
Equips processos d'informació	1.647.437,91	89.721,53	-	1.737.159,44
Elements de transport	89.829,32	57.498,35	(13.518,21)	133.809,46
Altre immobilitzat material	720.001,71	118.570,63	(738,89)	837.833,45
Bestretes i immobilitzat en curs	10.633,01	-	-	10.633,01
	23.285.736,67	**2.081.746,58**	**(25.565,40)**	**25.341.917,85**
Amortització Acumulada:				
Construccions	(5.182.594,98)	(458.356,83)	4.534,57	(5.636.417,24)
Instal·lacions tècniques i maquinària	(16.021,70)	-	-	(16.021,70)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(3.188.334,41)	(362.435,30)	1.142,85	(3.549.626,86)
Equips processos d'informació	(1.555.364,61)	(64.238,22)	-	(1.619.602,83)
Elements de transport	(53.132,74)	(22.913,50)	13.518,21	(62.528,03)
Altre immobilitzat material	(579.852,39)	(57.663,35)	195,80	(637.319,94)
Bestretes i immobilitzat en curs	(10.633,01)	-	-	(10.633,01)
	(10.585.933,84)	**(965.607,20)**	**19.391,43**	**(11.532.149,61)**
Immobilitzat Material, Net	**12.699.802,83**	**1.116.139,38**	**(6.173,97)**	**13.809.768,24**

Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament del valor de cost dels actius al 2016 i 2015, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació

	2016	2015
Construccions	2.145.655,31	2.131.067,21
Instal·lacions tècniques	887.511,55	755.093,21
Maquinaria	16.021,70	16.021,70
Mobiliari	1.499.668,59	1.352.451,41
Equips processos d'informació	1.582.062,75	1.530.450,35
Elements de transport	35.814,22	35.814,22
Altre immobilitzat	368.824,53	340.956,27
	6.535.558,65	**6.161.854,37**

Altra Informació

L'immobilitzat material de la Fundació es troba afecte a l'explotació, no estant subjecte a cap tipus de gravamen o garantia i es troba degudament cobert contra qualsevol tipus de risc.

NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

7.1) Arrendaments Operatius (la Fundació com Arrendatària)

El càrrec als resultats de l'exercici 2016 en concepte d'arrendament operatiu ha suposat 878.286,84 euros (779.061,32 euros a l'exercici anterior).

Aquest import correspon bàsicament al lloguer de diversos edificis; l'edifici situat al carrer Santaló, la residència universitària La Inmaculada de Madrid, l' edifici situat al carrer Carolines i d' altres cases de colònies. També compren els cànons trimestrals de la Universitat Ramon Llull.

7.2) Arrendaments Operatius (la Fundació com Arrendadora)

L'import de les quotes reconegudes com ingressos de l'exercici han estat de 108.372,92 euros (101.672,38 euros a l'exercici anterior).

Aquest import correspon bàsicament al lloguer de les instal·lacions de la cuina de L'Alberg Pere Tarrés.

NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

La Fundació classifica els instruments financers en funció de la intenció que tingui en els mateixos, en les següents categories o carteres:

8.1) Actius Financers

El detall d'actius financers a llarg termini, és el següent:

	Crèdits, Derivats i Altres	
	31/12/2016	31/12/2015
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.1.2)	116.466,71	102.966,71

La partida inclou les fiances dels edificis en règim de lloguer destinats a l' activitat.

El detall d'actius financers a curt termini és el següent:

	Crèdits, Derivats i Altres	
	31/12/2016	31/12/2015
Actius a valor raonable amb canvis en resultats	**2.785.567,92**	**1.744.069,40**
Efectiu i altres actius liquids (Nota 8.1.1.a)	2.785.567,92	1.744.069,40
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.1.2)	**9.938.960,11**	**10.374.142,03**
Total	**12.724.528,03**	**12.118.211,43**

8.1.1) Actius a Valor Raonable amb Canvis en Resultats

a) Efectiu i Altres Actius Equivalents

El detall d'aquests actius a és el següent:

	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Comptes corrents	2.732.076,71	1.714.914,29
Caixa	53.491,21	29.155,11
Total	**2.785.567,92**	**1.744.069,40**

8.1.2) Préstecs i Partides a Cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

	Saldo a 31/12/2016		Saldo a 31/12/2015	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Crèdits per operacions comercials				
Clients procedents de l'activitat fundacional	-	4.987.093,03	-	4.163.270,87
Deutors diversos	-	2.189.259,46	-	1.975.987,67
Bestretes a proveïdors	-	419,06	-	2.174,10
Total crèdits per operacions comercials	**-**	**7.176.771,55**	**-**	**6.141.432,64**
Crèdits per operacions no comercials	-			
Fiances i dipòsits	116.466,71	12.188,56	102.966,71	11.918,56
Imposicions	-	2.750.000,00	-	4.220.790,83
Total crèdits per operacions no comercials	**116.466,71**	**2.762.188,56**	**102.966,71**	**4.232.709,39**
TOTAL	**116.466,71**	**9.938.960,11**	**102.966,71**	**10.374.142,03**

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència als exercicis 2016 i 2015, segons el detall adjunt:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2015	Dotació a la Provisió	Cancel·lació/ Cobraments	Saldo a 31/12/2016
Crèdits per operacions comercials				
Clients	(164.354,60)	(114.462,80)	142.117,02	(136.700,38)

Deterioraments	Saldo a 31/12/2014	Dotació a la Provisió	Cancel·lació/ Cobraments	Saldo a 31/12/2015
Crèdits per operacions comercials				
Clients	(79.130,99)	(153.758,57)	68.534,96	(164.354,60)

8.2) Passius Financers

El detall de passius financers a llarg termini, és el següent:

	Crèdits, Derivats i Altres	
	31/12/2016	31/12/2015
Dèbits i partides a pagar (Nota 8.2.1)	**689.979,07**	**1.051.978,97**

El detall de passius financers a curt termini, és el següent:

	Crèdits, Derivats i Altres	
	31/12/2016	31/12/2015
Dèbits i partides a pagar (Nota 8.2.1)	**4.415.747,18**	**4.517.542,00**

8.2.1) Dèbits i Partides a Pagar

El seu detall a 31 de desembre de 2016 i 2015 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2016		Saldo a 31/12/2015	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Per operacions comercials:				
Proveïdors	-	1.826.588,30	-	1.958.310,17
Creditors	-	803.858,07	-	808.397,73
Bestretes de clients	-	606.789,61	-	616.474,34
Total crèdits per operacions comercials	**-**	**3.237.235,98**	**-**	**3.383.182,24**
Crèdits per operacions no comercials				
Deutes amb entitats de crèdit	669.871,92	361.999,84	1.031.871,82	454.461,42
Remuneracions pendents de pagament	-	809.536,33	-	676.955,18
Fiances i dipòsits	20.107,15	6.975,03	20.107,15	2.943,16
Total crèdits per operacions no comercials	**689.979,07**	**1.178.511,20**	**1.051.978,97**	**1.134.359,76**
TOTAL	**689.979,07**	**4.415.747,18**	**1.051.978,97**	**4.517.542,00**

Bestretes de Clients

Els imports registrats com a Bestretes de clients corresponen a pagues i senyals per estades a les cases de colònies i albergs al 2016 a més de prescripcions de diplomatures, màsters i postgraus del 2016.

Deutes amb Entitats de Crèdit

Préstecs

L'import registrat en l'epígraf Deutes amb entitats de crèdits correspon a diferents préstecs concedits per les obres de construcció realitzades en les instal·lacions de l'Alberg Pere Tarrés. En data 29/11/10 es va formalitzar una nova operació de préstec sense interessos amb l'I.C.F. per import de 1.100.000,00 euros, per tal de finançar la construcció d'una nova casa de colònies al terme municipal de Calafell.

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2016, s'indica a continuació, en euros:

Entitat	Concepte	Saldo Inicial	Amortització (2016)	Import Pendent Curt Termini	Import Pendent Llarg Termini
Institut Català de Finances	Alberg Pere Tarrés	647.230,60	369.846,12	277.384,48	-
Institut Català de Finances	Casa Colònies	839.102,64	84.615,36	84.615,36	669.871,92
		1.486.333,24	**454.461,48**	**361.999,84**	**669.871,92**

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2015, s'indica a continuació, en euros:

Entitat	Concepte	Saldo Inicial	Amortització (2015)	Import Pendent Curt Termini	Import Pendent Llarg Termini
Institut Català de Finances	Alberg Pere Tarrés	1.017.076,76	369.846,16	369.846,06	277.384,54
Institut Català de Finances	Casa Colònies	923.718,00	84.615,36	84.615,36	754.487,28
		1.940.794,76	**454.461,52**	**454.461,42**	**1.031.871,82**

Pòlisses de Crèdit

A 31 de desembre de 2016, la Fundació té pòlisses de crèdit concedides amb el següent detall:

Entitat Bancària	Venciment	Límit	Disposat	Disponible
La Caixa	29/07/2016	400.000,00	-	400.000,00
Banc Santander	13/03/2016	500.000,00	-	500.000,00
Banco Popular	05/05/2016	570.000,00	-	570.000,00
BBVA	12/03/2016	500.000,00	-	500.000,00
Banc Sabadell	15/02/2016	500.000,00	-	500.000,00
		2.470.000,00	-	**2.470.000,00**

A 31 de desembre de 2015, la Fundació tenia pòlisses de crèdit concedides amb el següent detall:

Entitat Bancària	Venciment	Límit	Disposat	Disponible
La Caixa	29/07/2016	400.000,00	-	400.000,00
Banc Santander	13/03/2016	500.000,00	-	500.000,00
Banco Popular	05/05/2016	570.000,00	-	570.000,00
BBVA	12/03/2016	500.000,00	-	500.000,00
Banc Sabadell	15/02/2016	500.000,00	-	500.000,00
		2.470.000,00	-	**2.470.000,00**

Venciments dels deutes amb entitats de crèdit dintre dels cinc exercicis següents al tancament i fins al venciment

El detall dels venciments dels deutes amb entitats de crèdit és el següent;

Venciment	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
2016	-	454.461,56
2017	361.999,98	361.999,98
2018	84.615,36	84.615,36
2019	84.615,36	84.615,36
2020 i successius	500.641,12	500.640,98
Total	**1.031.871,82**	**1.486.333,24**

8.2.2) Garanties Compromeses amb Tercers i Altres Passius Contingents

Per la gestió de les activitats socials i educatives que les administracions públiques contracten amb la Fundació, i especialment per a cobrir les responsabilitats que puguin sorgir de la seva realització, es constitueixen avals davant les seves caixes de dipòsits.

Aquests avals són garanties donades per "La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona", "Banc Sabadell" i "BBVA" per temps indefinit i dipositats com a garantia del servei gestionat per la Fundació. El límit de la línia d'avals que la Fundació té constituïda amb "La Caixa" està establert en 1.500.000,00 euros, dels que hi ha disposats 1.139.486,05 euros (1.147.101,39 euros disposats a l'exercici 2015), amb el Banc de Sabadell la línia d'avals es de 500.000,00 euros, dels que té disposats 309.900,89 euros (380.256,41 euros disposats a l' exercici 2015) i amb el BBVA la línia d'avals es de 800.000,00 euros, dels que té disposats 731.512,53 euros (174.637,86 euros disposats a l' exercici 2015).

L'import d'aquests avals es d'un 5% del volum pactat en el contracte, segons marca la llei de contractes de l'Estat.

Apart, la Fundació té garantits el saldo pendent dels préstecs amb l'I.C.F. amb garantia hipotecaria sobre l'edifici de l'Alberg i Aval bancari amb l'entitat Avalis sobre l'edifici d'Artur Martorell (Calafell).

NOTA 9. FONS PROPIS

9.1) Fons Social

El Fons Social correspon a:

	2016	2015
Fons social inicial	6.010,12	6.010,12
Fons social	2.332.661,93	2.332.661,93
Total	**2.338.672,05**	**2.338.672,05**

9.2) Reserves

El detall de les Reserves és el següent:

	2016	2015
Reserves NPGC 2007	127.486,64	127.486,64

L'import de les reserves es van generar amb l'adaptació al nous criteris comptables del Nou Pla General Comptable de 1514/2007.

9.3) Romanent

El moviment del romanent és el següent:

	Euros
Total Romanent a 31.12.2015	**6.798.285,95**
Resultat exercici 2015	**475.378,99**
Total Romanent a 31.12.2016	**7.273.664,94**

NOTA 10. EXISTÈNCIES

No hi ha cap limitació de disponibilitat sobre les existències. Per la seva naturalesa, es troben en condicions d'ésser utilitzades. No es troben sotmeses a cap garantia o fiança. No existeixen en el moment de tancament compromisos ferms de compres d'alimentació, donat la mínima activitat de les cases en aquesta temporada.

NOTA 11. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent, en euros:

	31/12/2016		31/12/2015	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
Corrent:				
Impost sobre el Valor Afegit	-	21.115,97	-	15.213,99
Subvencions a cobrar	5.385.437,43	-	5.254.848,19	-
Retencions per IRPF	-	235.889,40	-	222.122,38
Organismes de la Seguretat Social	-	759.334,43	-	646.668,02
Impost sobre les estances en establiments turístics	-	6.768,61	-	6.475,56
	5.385.437,43	**1.023.108,41**	**5.254.848,19**	**890.479,95**

Subvencions a Cobrar

El detall de l'import de subvencions a cobrar per administració pública, és el següent:

	2016	2015
Ajuntaments	1.474.452,95	2.002.199,35
Departament de Treball	2.368.786,36	2.158.542,06
Departament Governació i Adm. Públiques	36.064,01	227.021,28
Departament Benestar social i Família	371.907,89	291.941,85
Altres organismes	-	30.926,75
Altres subvenciones de la Generalitat	13.455,99	28.604,99
Departament de Cultura	449,20	17.969,60
Diputació de Barcelona	151.843,57	294.444,23
Altres	115.924,98	203.198,08
Unió Europea	54.455,40	-
Consorci	798.097,08	-
Total subvencions a cobrar	**5.385.437,43**	**5.254.848,19**

Situació Fiscal

Als efectes del que es disposa a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, i complint els requisits de l'article 3, la Fundació s'ha acollit al dret d'exempció a l'Impost de Societats.

És a l'empara d'aquesta llei que els ingressos procedents del conjunt d'activitats i serveis que presta la Fundació són considerades rendes exemptes a efectes de l'Impost de Societats.

NOTA 12. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

La Fundació considera ajustos per periodificació els imports d'aquelles despeses pagades però no meritades i aquells ingressos pendents de meritar a la data del tancament de l'exercici 2016 i 2015.

El detall de les despeses anticipades a 31 de desembre de 2016 i de 2015, és el següent:

	2016	2015
Periodificació pòlisses assegurances 16/17	49.877,56	56.912,00
Beques Alumnes curs 15/16	43.796,00	36.222,67
Altres	32.891,69	20.838,86
Total despeses anticipades	**126.565,25**	**113.973,55**

El detall dels ingressos anticipats a 31 de desembre de 2016 i de 2015, és el següent:

	2016	2015
Periodificació Ingressos Facultat 16/17	2.152.216,91	2.014.935,67
Periodificació Ingressos Formació, Consultoria i Estudis 16/17	-	49.054,00
Periodificació Ingressos Programes Educatius	650.996,11	426.383,67
Periodificació Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	1.814.457,74	1.799.953,79
Periodificació Subvencions (Nota 16.2)	3.285.527,69	3.107.814,25
Ingressos d' altres projectes	123.117,36	23.900,80
Periodificació Donatius	141.158,41	-
Total periodificació d' ingressos	**8.167.474,22**	**7.422.042,18**

NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES

a) Ingressos per Prestació de Serveis

La naturalesa d'aquest epígraf del compte de Resultats adjunt es correspon als ingressos de les diferents activitats que son objecte de la fundació:

- El Moviment de Centres d'Esplai Cristians Catalans.
- Formació, Consultoria i Estudis.
- Servei Colònies de Vacances.
- Programes Educatius i Socials.
- Facultat d'Educació Social i Treball Social.
- Xarxa Centres Socioeducatius.

b) Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és el següent, en euros:

	2016	2015
Consum béns destinats a les activitats pròpies de la Fundació		
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte	1.078.812,73	985.345,01
Variació d'existències de mercaderies	5.191,68	5.297,64
Consum altres aprovisionaments		
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte	305.868,39	318.102,73
Treballs realitzats per altres entitats	2.632.622,08	1.957.764,00
Total Aprovisionaments	**4.022.494,88**	**3.266.509,38**

c) Sous i Salaris i Càrregues Socials

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és la següent, en euros:

	2016	2015
Sous i Salaris	24.876.178,90	21.675.575,33
Indemnitzacions	167.833,61	187.707,69
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	7.356.173,85	6.510.986,04
Altres despeses socials	235.754,58	196.802,82
Total Sous i salaris i Càrregues Socials	**32.635.940,94**	**28.571.071,88**

d) Serveis Exteriors

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és la següent, en euros:

	2016	2015
Arrendaments i cànons	878.286,84	779.061,32
Reparacions i conservació	870.438,35	802.327,62
Serveis professionals independents	937.158,51	942851,59
Transports	201.600,65	166.029,25
Primes d'assegurances	105.841,95	99.646,46
Serveis bancaris i similars	84.535,44	83.056,25
Publicitat, propaganda i relacions públiques	530.585,85	472.641,37
Subministres	781.397,37	801.947,36
Viatges i transport Personal	175.732,03	197.356,77
Dietes Personal	41.669,86	48.126,60
Subscripció publicacions de3rs	14.290,34	18.264,34
Serveis Neteja instal·lacions	333.288,12	352.370,41
Fotocòpies	119.235,69	123.660,86
Prevenció, qualitat i medi ambient	47.988,36	41.991,36
Seguretat i vigilància	38.555,17	39.996,44
Correspondència	30.734,49	34.411,34
Altres Serveis generals	272.053,18	336.931,19
Total Serveis Exteriors	**5.463.392,20**	**5.340.670,53**

NOTA 14. PROVISIONS I CONTINGENCIES

La Fundació té dotades provisions amb l'objectiu de fer front a determinades contingències de caràcter laboral i de la pròpia activitat.

A continuació es presenta el moviment de les mateixes al 2016:

	31/12/2015	Dotacions (*)	Excés de Provisions (*)	31/12/2016
Provisions per activitats	928.842,29	1.025.891,04	(132.850,95)	1.821.882,38

(*) El detall per tipologia de les dotacions de l'exercici i excés de provisió és el següent:

Exercici 2016	Dotacions	Excés de Provisions
Contingència Judicial	347.299,00	-
Ajustos en subvencions concedides	289.970,00	46.469,20
Personal	189.243,77	79.613,55
Retorn per superàvit en gestió EEBB	104.936,22	-
Altres	94.442,05	6.768,20
Total	**1.025.891,04**	**132.850,95**

I a continuació es presenta el moviment de les mateixes per l'exercici 2015:

	31/12/2014	Dotacions	Excés de Provisions	31/12/2015
Provisions per activitats	515.835,81	545.540,11	(132.533,63)	928.842,29

Contingències

Contingències laborals

La Fundació té registrats en els seus comptes provisions per a fer front a possibles contingències laborals relacionades amb la possible no renavació d'aquells contractes de serveis amb data de venciment en els propers exercicis i la renovació dels quals no està garantida. L'import estimat i provisionat per aquest concepte és de 412.432,97 euros i representa el 0,9% del total dels ingressos de la Fundació per activitats.

En l'àrea de Programes Educatius i Socials en l'exercici 2017 finalitzen contractes per un import de 5.648.902,60 euros. La despesa de personal associada als mateixos se situa entorn el 85% del total.

La contractació temporal de la Fundació en l'exercici 2016 és del 51,09% sobre un total de 2.339 persones en plantilla a 31 de desembre de 2016.

Altres contingències

En el transcurs de l'exercici 2016 es va tenir coneixement d'un litigi, d'acord amb les Diligencies Prèvies seguides davant el Jutjat d'Instrucció número 21 de Barcelona, contra la Fundació, entre d'altres empreses, com a partícip a títol lucratiu. Aquest s'ha estimat per la Direcció i els Assessors de la Fundació en un risc alt i una probabilitat superior al 50%, la Fundació ha registrat en concepte de pagament de quantia principal més interessos un import total de 347 milers d'euros.

NOTA 15. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

La Fundació no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinats a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no hi ha provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuals riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que la Fundació té subscrites.

NOTA 16. SUBVENCIONS

16.1 Subvencions de Capital

El moviment d'aquest epígraf del Balanç de Situació adjunt durant els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

	Import a 31/12/2016	Import a 31/12/2015
Saldo a l'inici de l'exercici	**6.945.895,09**	**5.766.474,21**
(+) Rebudes en l'exercici	1.034.465,88	1.759.190,17
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	(581.536,70)	(579.769,29)
Saldo al tancament de l'exercici	**7.398.824,27**	**6.945.895,09**

16.1 Subvencions de Capital

Durant l'exercici 2016, la Fundació ha rebut un total de 1.034.465,88 euros en concepte de subvenció de capital. Els imports s'apliquen a inversions i millores de les cases de colònies de la Fundació.

Entitat	Exercici 2016 Concepte	Import Concedit
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	Obres La Conreria i La Sala	780.000,00
Entitats Privades	Millores diverses Cases de Colònies i Centres Oberts i Diaris	250.464,88
Diputació Barcelona	Millores Cases de Colònies	4.001,00
		1.034.465,88

I durant l'exercici 2015, la Fundació ha rebut un total de 1.759.190,17 euros en concepte de subvenció de capital. Els imports s'apliquen a inversions i millores de les cases de colònies de la Fundació.

Entitat	Exercici 2015 Concepte	Import Concedit
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	Obres La Conreria	780.000,00
Entitats Privades	Millores diverses Cases de Colònies i Centre Obert i Diari	482.635,50
Diputació Barcelona	Millores La Conreria	150.000,00
Ajuntament Barcelona	Millores Centre Obert i Diari Xerinola (Poble Sec)	118.084,15
Ajuts i donacions entitats i particulars	Casa Colònies Ogassa I Millores Centre Obert i Diari Sagrat Cor (Poble Nou)	206.890,18
Generalitat de Catalunya	Millores La Sala	21.580,34
		1.759.190,17

16.2 Subvencions a l'Explotació

En el present exercici 2016 la Fundació ha rebut un total de 6.904.648,32 euros en concepte de subvencions d'explotació, dels quals 3.787.803,70 euros han estat registrats com ingrés en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, que juntament amb els 2.844.959,32 euros de les subvencions del 2015 periodificades formen part de l'epígraf de la comptes de resultats "Subvencions oficials a les Activitats", i els restants 3.285.527,69 euros s'han periodificat en el passiu del Balanç.

El detall de les subvencions d'explotació rebudes en l'exercici 2016, és el següent:

Entitat Concessionària	Exercici 2016 Concepte	Import Atorgat 16	Import Comptabilitzat	Import Periodificat
Ajuntaments	Escoles Bressol, Promoció i Altres	1.947.458,65	1.127.456,31	820.002,34
Diputacions	Conveni Pla Jove 2016, Beques i Altres Plans de Formació i Altres	189.792,65	189.792,65	-
Generalitat de Catalunya	Subvencions Diverses	2.568.608,97	486.761,08	2.081.847,89
Ministerio de Sanidad y Política Social	Promoción y Creación Centros Diarios	1.019.953,79	1.019.953,79	-
Coordinació Catalana Fundacions	CCCCCE. Subv Conveni Marc Secr.Joventut	747.875,92	747.875,92	-
Altres Organismes	Subvencions Diverses	192.929,85	150.929,85	42.000,00
	Gestió d'Entitats Socials	238.028,49	65.034,10	172.994,39
		6.904.648,32	**3.787.803,70**	**3.116.844,62**
	Import periodificat a l'exercici 2015 i traspassat a resultat de l'exercici 2016	-	2.844.959,32	168.683,07
		6.904.648,32	**6.632.763,02**	**3.285.527,69**

I a l'exercici 2015 la Fundació va rebre un total de 6.896.544,07 euros en concepte de subvencions d'explotació, dels quals 4.308.070,65 euros van estar registrats com ingrés en el Compte de Resultats de l'exercici, que juntament amb els 1.769.591,22 euros de les subvencions del 2014 periodificades formaven part de l'epígraf de la comptes de resultats "Subvencions oficials a les Activitats", i els restants 3.107.814,25 euros es van periodificar en el passiu del Balanç.

El detall de les subvencions d'explotació rebudes en l'exercici 2015, és el següent:

Exercici 2015				
Entitat Concessionària	**Concepte**	**Import Atorgat 15**	**Import Comptabilitzat**	**Import Periodificat**
Ajuntaments	Escoles Bressol, Promoció i Altres	1.733.444,64	868.837,70	864.606,94
Diputacions	Conveni Pla Jove 2015. Beques i Altres	198.499,57	198.499,57	-
Generalitat de Catalunya	Plans de Formació i Altres Subvencions Diverses	2.985.902,13	1.340.492,65	1.645.409,48
Coordinació Catalana	CCCCCE. Subv Conveni Marc Secr.Joventut	636.871,98	636.871,98	-
Ministerio de Sanidad y Política social	Promoción y Creación Centros Diarios	1.046.945,54	1.046.945,54	-
Universitats	Ajut Intensificació Recerca 2014-2015 i Altres Subv. Diverses	33.875,77	33.875,77	-
Fundacions	Subvencions Diverses	98.500,00	98.500,00	-
Altres Organismes	Gestió d'Entitats Socials	162.504,44	84.047,44	78.457,00
		6.896.544,07	**4.308.070,65**	**2.588.473,42**
	Import periodificat a l'exercici 2014 i traspassat a resultat de l'exercici 2015	-	1.769.591,22	519.340,83
		6.896.544,07	**6.077.661,87**	**3.107.814,25**

Durant l'exercici 2016, la Fundació en concepte de donatius ha rebut un total de 389.683,24 euros, (291.199 euros a l'exercici 2015), d'aquests 140.641,39 euros (117.463,43 euros a l'exercici 2015), han estat registrats com ingrés en el Compte de Resultats de l'exercici. La resta estan pendents d'aplicar.

El detall de les donacions rebudes en l'exercici, és el següent:

Concepte	**Import Atorgat 2016**	**Import Atorgat 2015**
Particulars	86.491,01	72.662,43
Entitats privades	54.150,38	44.801,00
	140.641,39	**117.463,43**

NOTA 17. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2016 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals que, afectant als mateixos, no s'hagués inclòs en ells, o el coneixement del qual pogués resultar útil a un usuari dels mateixos.

NOTA 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

18.1) Saldos entre Parts Vinculades

A 31 de desembre de 2016 i de 2015, els saldos que es manté amb la "Fundación para la Educación en el Tiempo Libre y la Acción Social Pere Tarrés", entitat vinculada a la Fundació mitjançant el seu patronat que es comú a les dues entitats, són els següents:

	Exercici 2016			Exercici 2015		
Nom de l'entitat	**Cost**	**Deteriorament**	**Net**	**Cost**	**Deteriorament**	**Net**
ACTIU CORRENT						
Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini:						
Fundación para la Educación en el Tiempo Libre y la Acción Social Pere Tarrés	48.585,18	-	48.585,18	-	-	-
PASSIU CORRENT						
Creditors comercials i altres comptes a pagar						
Proveïdors a curt termini:						
Fundación para la Educación en el Tiempo Libre y la Acción Social Pere Tarrés	100.00,00	-	100.00,00	100.00,00	-	100.00,00

18.2) Transaccions entre Parts Vinculades

	Exercici 2016			Exercici 2015		
	Serveis Rebuts	**Serveis Prestats**	**Compra d'Immobilitzat**	**Serveis Rebuts**	**Serveis Prestats**	**Compra d'Immobilitzat**
Entitats del grup:						
Fundación para la Educación en el Tiempo Libre y la Acción Social Pere Tarrés	3.456	48.585,18	-	9.276,39	44.915,91	-
Total transaccions						

18.3) Saldos i Transaccions amb l'Òrgan de Govern i Alta Direcció

Els imports rebuts pels 9 membres que composen el Comitè de Direcció durant l'exercici 2016 i 2015, es detallen a continuació, en euros:

	2016	2015
Sous, dietes i altres remuneracions	516.582,00	530.947,58

Al 31 de desembre del 2016 i de 2015, no existeixen compromisos per complements a pensions, avals, garanties o crèdits concedits a favor de l'Òrgan de Govern ni de l'Alta Direcció.

El Patronat de la Fundació ostenta el càrrec sense rebre cap remuneració.

NOTA 19. NEGOCIS CONJUNTS

No s'inclou la informació atès que no es produeix o en el seu cas no seria rellevant.

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

La distribució del personal de la Fundació a 31 de desembre de 2016, per categories i sexes, és la següent:

2016	Nombre Persones	% Sobre Total	Indefinits	% Indefinits Per Secció	% Indefinits Total	Temporals	% Temporals Per Secció	% Temporals. Total	Dones	% Dones a la Secció	Homes	% Homes a la Secció
SCV i PPEE (1)	2043	87,35%	984	48,16%	86,01%	1059	51,84%	88,62%	1679	82,18%	364	17,82%
FCiE (2)	115	4,92%	36	31,30%	3,15%	79	68,70%	6,61%	75	65,22%	41	35,65%
MCEC (3)	35	1,50%	15	42,86%	1,31%	20	57,14%	1,67%	18	51,43%	16	45,71%
Facultat (4)	77	3,29%	49	63,64%	4,28%	28	36,36%	2,34%	50	64,94%	27	35,06%
SSCC (5)	69	2,95%	60	86,96%	5,24%	9	13,04%	0,75%	46	66,67%	23	33,33%
TOTALS	**2339**	**100%**	**1144**	**49%**	**100,00%**	**1195**	**51,09%**	**100,00%**	**1868**	**79,86%**	**471**	**20,14%**

I la distribució del personal de la Fundació a 31 de desembre de 2015, per categories i sexes, és la següent:

2015	Nombre Persones	% Sobre Total	Indefinits	% Indefinits Per Secció	% Indefinits Total	Temporals	% Temporals Per Secció	% Temporals. Total	Dones	% Dones a la Secció	Homes	% Homes a la Secció
SCV i PPEE (1)	1.701	86,83%	1.083	63,67%	86,99%	618	36,33%	86,55%	1.433	84,24%	268	15,76%
FCiE (2)	88	4,49%	38	43,18%	3,05%	50	56,82%	7,00%	54	61,36%	34	38,64%
MCEC (3)	29	1,48%	13	44,83%	1,04%	16	55,17%	2,24%	15	51,72%	14	48,28%
Facultat (4)	77	3,93%	53	68,83%	4,26%	24	31,17%	3,36%	46	59,74%	31	40,26%
SSCC (5)	64	3,27%	58	90,63%	4,66%	6	9,38%	0,84%	42	65,63%	22	34,38%
TOTALS	**1.959**	**100,00%**	**1.245**	**63,55%**	**100,00%**	**714**	**36,45%**	**100,00%**	**1.590**	**81,16%**	**369**	**18,84%**

(1) Servei Colònies de Vacances i Programes Educatius.
(2) Formació, Consultoria i Estudis
(3) Moviment de Centres d' Esplais i Cristians.
(4) Facultat d'Educació i Treball Social.
(5) Serveis Comuns.

L'import dels honoraris relatius pels serveis d'auditoria dels comptes anuals corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2016 i de 2015 han estat de 18.960 euros i 18.590 euros, respectivament.

Durant l'exercici 2016 s'han produït els següents canvis a l'òrgan de govern i direcció de la fundació:

Altes a la Direcció de la Fundació: 1.
Baixes a la Direcció: 1.

En aplicació de la Llei 5/2001, de 2 de maig, s'informa que els membres del Patronat de la Fundació no participen en altres entitats amb el mateix, anàleg o complementari objecte social. Així mateix, i d'acord amb la Llei esmentada anteriorment, s'informa que els membres del Patronat no han realitzat cap activitat, per compte propi o aliena, amb la Fundació que pugui considerar-se aliena al tràfic ordinari que no s'hagi realitzat en condicions normals de mercat.

El Patronat de la Fundació ostenta el càrrec sense rebre cap remuneració.

Transparència

D'acord amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, la Fundació compleix amb les obligacions de transparència del títol II de la Llei de transparència, amb els continguts de publicitat activa, en relació a la informació institucional i organitzativa, la gestió econòmica, pressupostària i patrimonial, així com la gestió administrativa, tanmateix publica la informació en un apartat específic sobre transparència al web de institucional i es la responsable de la informació publicada.

NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import d'ingressos corresponent a les activitats ordinàries, per categories d'activitats, és la següent:

Ingressos de la Fundació per les Activitats

Els Ingressos de la Fundació per les activitats dels exercicis 2016 i 2015, són els següents, en euros:

	2016	2015
Programes Educatius i Socials	27.123.045,05	23.715.267,22
Servei Colònies de Vacances	6.543.051,76	6.012.010,37
Facultat	3.345.051,51	3.264.748,22
Formació Consultoria i Estudi	5.598.096,91	4.519.265,83
MCECC	958.340,51	988.079,67
XACS	697.073,54	510.840,18
SSCC	74.104,16	82.282,65
Total	**44.338.763,44**	**39.092.494,14**

NOTA 22. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2011, DE 5 DE JULIOL

D'acord amb el que s'indica en la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa del següent:

	Exercici 2016 Dies	Exercici 2015 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	59	58
Rati d'operacions pagades	57	56
Rati d'operacions pendents de pagament	70	72
	Euros	**Euros**
Total pagaments realitzats	11.186.356,28	9.175.652,26
Total pagaments pendents	1.279.429,48	1.421.380,39

NOTA 23. DESTÍ D'INGRESSOS DE LA FUNDACIÓ PER A LES ACTIVITATS

En els exercicis 2016 i 2015, s'ha acomplert amb l'article 33 de la Llei 5/2001, de 2 de maig, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar i bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord amb el que es detalla en el quadre següent:

							Import Destinat en l'Exercici		
Any	Ingrés Total Fundació	Despeses Patrimonials i Activitat Econòmica	Diferència	A Aplicar 70%	Despeses Fundacionals Exercici	Despeses Patrimonials i Activitat Econòmica	2015	2016	Pendent de Destinar
2016	45.422.314,09	45.078.544,71	343.769,38	240.638,57	-	Actius	-	343.769,38	-
						Destinat:			
2015	40.177.161,75	39.701.782,76	475.378,99	332.765,29	-	Actius	475.378,99	-	-
						Destinat:	-	-	-

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

FUNDACIÓ PERE TARRÉS

INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

El desenvolupament de l'exercici 2016 de la Fundació Pere Tarrés es caracteritza per ser de manteniment i estabilitat en relació a l'evolució de les grans partides. Es manté un creixement raonable, s'han reduït línies d'activitat amb marges significatius, però el conjunt es manté sostenible.

El volum d'ingressos de explotació del conjunt de la Fundació creix un 13% respecte a l'any anterior motivat per la millora en els ingressos per prestació de serveis i en els ingressos per subvencions a les activitats. Aquest increment es genera a les diferents seccions per noves contractacions o ampliació de les ja existents. Tot i aquest increment, la Fundació té dificultats de creixement en la seva activitat ordinària i en especial en els serveis adreçats al sector privat: formació universitària, d'educadors en el lleure, serveis de monitoratge en menjadors escolars,.. Alhora que alguns dels marges significatius obtinguts fins ara –cases de colònies, residència La Inmaculada, Facultat, serveis a algunes administracions públiques...- es veuen sensiblement reduïts. Es manté l'increment de serveis prestats a l'administració, alguns d'ells cobrats en forma de subvencions (formació ocupacional).

El conjunt de les despeses de explotació s'incrementen en un 13,5% respecte a l'any anterior. Les variacions venen motivades principalment per l'increment de prestacions de serveis.

El resultat de l'exercici obtingut es xifra en 343.769,38 euros i el de 475.378,99 euros el de l'any anterior.

A nivell general destacar de cada secció els següents aspectes:

Moviment de Centres d'Esplais Cristians Catalans

Els ingressos d'explotació s'han incrementat un 12% respecte el pressupostat i s´han reduït un 4% respecte a l'any anterior. La resolució del Conveni Marc que ens atorga l'administració de la Generalitat, i l'acció institucional en la captació d'ajuts privats destinats al finançament d'accions per a l'atenció de la infància vulnerable, combinat amb l'estalvi fet en la gestió diària del pressupost assignat a aquesta secció de la Fundació, han permès presentar un resultat positiu a tancament de l'exercici 2016.

En relació a les despeses d'explotació, aquestes també s'han vist incrementades en un 7% respecte la previsió efectuada i s'han reduït en un 0,5% respecte l'any anterior. La partida de Serveis Exteriors s'ha vist incrementada significativament en relació l'exercici anterior produïda per les demandes per l'increment de facturació i per donar suport a les activitats desenvolupades.

Xarxa de Centres Socioeducatius

Durant aquest exercici, els dos centres diaris, Centre Obert Poble Nou i Centre Obert Poble Sec, entren en funcionament tot l'any i estabilitzen l'activitat.

Els ingressos d'explotació s'han incrementat un 28% respecte el pressupostat i un 36% respecte a l'any anterior. La resolució del Conveni Marc que ens atorga l'administració de la Generalitat, les subvencions de l'Ajuntament de Barcelona, i l'acció institucional en la captació d'ajuts privats destinats al finançament d'accions per a l'atenció de la infància vulnerable, combinat amb l'estalvi fet en la gestió diària del pressupost assignat a aquesta secció de la Fundació, han permès presentar un resultat positiu a tancament de l'exercici 2016.

En relació a les despeses d'explotació, aquestes també s'han vist incrementades en un 15% respecte la previsió efectuada i un 59% respecte l'any anterior. La partida de Despesa de Personal s'ha vist incrementada significativament en relació l'exercici anterior produïda per l'activitat realitzada durant la totalitat de l'any.

Formació, Consultoria i Estudis

La resolució respecte les polítiques de Formació Ocupacional i Consorci han permès mantenir un nivell d'ingressos superior a l'esperat. Els ingressos d'explotació s'incrementen en un 27% respecte al pressupost 2016, principalment per un increment en les subvencions de explotació. Respecte l'exercici anterior, es produeix un increment del 32%.

Les despeses d'explotació s'han incrementat en un 24% respecte la previsió i han incrementat en un 23% respecte l'exercici anterior. Aquest increment es concentra a les despeses de personal i compres, en consonància amb l'evolució dels ingressos d'explotació.

Facultat d´ Educació i Treball Social

Els ingressos de explotació s'incrementen en un 3% respecte al pressupostat i un 2% respecte l'exercici anterior motivat per la matricula de Graus. Es manifesta una millora significativa en la matriculació d'estudiants de primer grau.

Les despeses d'explotació augmenten un 7% respecte al pressupost i un 1,5% respecte l'exercici anterior.

Servei Colònies de Vacances

La variació dels ingressos d'explotació incrementen en un 8% sobre la previsió efectuada i respecte a l'any anterior. La demanda de serveis associada al conjunt d´equipaments turístics i de cases de colònies tot i el context de crisi actual han millorat les previsions i les dades de l'exercici anterior.

En relació a la variació de les despeses d'explotació aquestes incrementen en un 5% respecte les previsions efectuades i un 7% respecte l'exercici anterior; l´increment en partides com les de personal i serveis exteriors respecte a l'exercici anterior s'ha donat com a conseqüència de l'adequació de les mateixes als volums d'activitat realitzats durant l'exercici.

Programes Educatius

L'evolució dels ingressos d'explotació és positiva en un 10% respecte al pressupostat.

La intensa tasca comercial realitzada , ha permès donar entrada a noves contractacions.

La variació de les despeses d´explotació a sigut de un 10% respecte al pressupostat. Les principals variacions es troben a despeses de personal i serveis exteriors.

Tot i l'increment efectuat en facturació respecte l'exercici anterior, el marge global de la secció es veu reduït fruit, principalment, de la rebaixa en els marges de les noves contractacions que han tingut entrada juntament a la revisió dels preus de les gestionades en l'actualitat.

Serveis Comuns

El resultat de Serveis Comuns es queda per sota del pressupostat a l'exercici 2016 amb un increment de la despesa d'un 6% i d'un 12% respecte l'exercici anterior.

Dins de Serveis Comuns s'integren tots els departaments corporatius i transversals de la Fundació que donen servei a les diferents seccions. Aquests departaments corporatius son Recursos Humans, Sistemes Informàtics, Serveis Tècnics, Manteniment, Màrqueting, Comunicació i Gestió Econòmica.

Pressupost d'Inversions

El pressupost d'inversions fixat per aquest exercici 2016 es xifra en 2.336.829 euros distribuïts en un 5% en software, un 6% en equipaments informàtics, un 83% en reformes i adequació de les diferents instal·lacions, un 5% en mobiliari i un 1% en altre equipament.

A tancament de l'exercici 2016 el volum d'inversions realitzades representa un import de 2.468.459,39 euros, les quals han estat finançades en part per subvencions de capital en 1.876.160 euros.

Les inversions realitzades es distribueixen a raó del següent detall:

	Pressupost 16	Altes 16	Desviació
Software Informàtic	110.500	83.355,21	27.144,79
Equipaments Informàtics	141.187	145.180,82	-3.993,82
Construccions i Edificis	1.946.240	1.884.290,68	61.949,32
Altre Immobilitzat Material (Mobiliari, El. Transport, Altres)	138.902	355.632,68	216.730,68
Total Inversions	**2.336.829**	**2.468.459,39**	**-131.630,39**

Detall de les principals inversions realitzades:

SOFTWARE INFORMÀTIC

	Altes
Conceptualització Web FPT	49.612,42
Automatització Aprov. Factures Proveïdors	12.776,98
Nou Cres	11.038,17
Altres	9.927,64
Total Altes	**83.355,21**

EQUIPAMENTS INFORMÀTICS

	Altes
Renovació i compra Pc´s , impressores,...	100.978,33
Firewall Numancia	14.420,26
Firewall Santaló	14.420,23
8 IAP, 2 SWITCH, i Accessoris La Conreria	12.376,99
Cablejat Despatx Recerca Facultat	2.985,01
Total Altes	**145.180,82**

CONSTRUCCIONS I EDIFICIS

	Altes
Reforma Alberg La Conreria 1er Pis-Ala Sud	545.438,45
Reforma Alberg La Conreria 1er Pis-Ala Nord	473.772,68
Reformes CS Poble Nou	288.427,75
Reforma Zona Piscina La Sala	268.912,43
Projecte Bàsic La Sala	204.102,95
Obres Reforma Ogassa	32.054,78
Reforma Banys Alberg (Habitacions)	27.938,94
Rehabilitació Façanes La Conreria	11.951,37
Fossa Asèptica Calafell	11.637,44
Reformes Varies La Conreria	9.115,39
Altres	10.938,98
Total Altes	**1.884.290,68**

ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL

	Altes
Altre Immobilitzat La Conreria	86.651,41
Altre Immobilitzat Alberg Pere Tarrés	49.316,21
Altre Immobilitzat La Sala	28.705,03
Altre Immobilitzat Santaló	27.618,37
Altre Immobilitzat Carolines	26.153,70
Altre Immobilitzat Poble Nou	23.089,22
Altre Immobilitzat Artur Martorell	21.896,43
Altre Immobilitzat Anna Maria Janer	21.495,58
Altre Immobilitzat Sant Marçal	11.360,06
Altre Immobilitzat Numancia	9.037,10
Elements de Transport	6.031,61
Altre Immobilitzat	44.277,96
Total Altes	**355.632,68**

* * * * * * * * * * * *

RENDICIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa vigent, la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS** rendeix els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2016 que es composa dels fulls adjunts número 1 a 41.

Barcelona, 4 de maig de 2017

Sr. Antoni Millet Abbad
President

Sr. Manel Bernades Eroles
Secretari

BDO Auditores S.L., una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.