

**FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE
TORELLÓ**

Comptes anuals abreujats
corresponents a l'exercici 2017
juntament amb l'informe d'auditoria
de comptes anuals emès
per un auditor independent

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

Comptes anuals abreujats
corresponents a l'exercici 2017
juntament amb l'informe d'auditoria
de comptes anuals emès
per un auditor independent

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017:

Balanços al 31 de desembre de 2017 i de 2016
Comptes de pèrdues i guanys dels exercicis 2017 i 2016
Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2017 i 2016
Memòria de l'exercici 2017

MEMÒRIA D'ACTIVITATS REFERENT A L'EXERCICI 2017

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la Fundació d'Ancians de Sant Feliu de Torelló per encàrrec de la Direcció.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Fundació d'Ancians de Sant Feliu de Torelló (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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 a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Hi ha un risc en què els ingressos meritats i no facturats i els facturats però no meritats estiguin incorrectament calculats o registrats en un període incorrecte, per errors en el tall d'operacions al tancament de l'exercici o en les estimacions de la direcció. En avaluar aquest risc, ens hem centrat específicament, en si els ingressos registrats són correctes.

II

Els nostres procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte rellevant han inclòs, entre altres, els següents:

- Hem entès les polítiques de reconeixements d'ingressos incloent els controls rellevants i hem provat si els controls clau del cicle d'ingressos eren apropiats.
- Hem realitzat procediments analítics sobre les variacions de l'exercici respecte l'exercici anterior.
- Realitzem proves sobre transaccions individuals de vendes, confrontant-les amb factures o documents justificatius de vendes.
- Hem focalitzat les nostres proves substantives en la valoració dels ingressos meritats i no facturats i dels facturats i no meritats.
- Hem realitzat proves de tall d'operacions per a una mostra de transaccions de vendes al voltant de la data de tancament, per comprovar que s'han registrat en el període correcte.
- Vam obtenir confirmacions de deutors per suportar l'afirmació que els ingressos han estat reconeguts de manera adequada.
- Addicionalment, revisem una mostra de contractes per a avaluar les condicions de venda i el seu adequat registre comptable.

En base als procediments realitzats, no hem identificat cap evidència d'incorreccions materials en el reconeixement d'ingressos de l'exercici i els procediments realitzats ens van permetre obtenir una comprensió adequada del cicle d'ingressos i minimitzar el risc associat a possibles frauds.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és 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, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

III

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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 la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat de la Fundació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

VIR AUDIT, S.L.P.
(Inscrita al ROAC amb el nº S2077)



Ramon Riera Creus
Soci-Auditor de Comptes inscrit al ROAC amb el nº 17786

Vic, 1 d'abril de 2018



VIR AUDIT S.L.P.

Any 2018 Núm. 20/18/02358
CÒPIA

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

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
BALANÇOS ABREUJATS A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I DE 2016
 (Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la memòria	2017	2016
ACTIU NO CORRENT		1.237.358,72	1.282.276,78
Immobilitzat material	Nota 6	1.149.925,00	1.193.266,03
Terrenys i construccions		763.593,23	812.046,37
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		386.331,77	381.219,66
Inversions immobiliàries	Nota 7	73.315,33	75.344,15
Terrenys		38.562,72	38.562,72
Construccions		34.752,61	36.781,43
Inversions financeres a llarg termini		14.118,39	13.666,60
Altres actius financers		14.118,39	13.666,60
ACTIU CORRENT		280.747,62	303.013,16
Existències		12.832,90	12.900,16
Matèries primeres i altres aprovisionaments		12.832,90	12.900,16
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		68.665,52	89.089,12
Deutors varis	Nota 10.2	67.548,92	83.542,82
Personal	Nota 10.2	1.116,60	-
Actiu per impost corrent	Nota 15	-	5.546,30
Inversions financeres a curt termini		7.021,56	7.021,56
Altres instruments de patrimoni		7.021,56	7.021,56
Periodificacions a curt termini		58.176,82	72.419,37
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 11	134.050,82	121.582,95
Tresoreria		134.050,82	121.582,95
TOTAL ACTIU		1.518.106,34	1.585.289,94

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
BALANÇOS ABREUJATS A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I DE 2016
 (Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la memòria	2017	2016
PATRIMONI NET		1.180.503,79	1.220.354,16
Fons propis	Nota 14	208.115,28	260.006,14
Capital	Nota 14.1	260.006,14	274.545,84
Capital escripturat		260.006,14	274.545,84
Resultat de l'exercici		(51.890,86)	(14.539,70)
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 19	972.388,51	960.348,02
PASSIU NO CORRENT		113.574,76	154.874,80
Deutes a llarg termini		113.574,76	154.874,80
Altres passius financers	Nota 12.1	113.574,76	154.874,80
PASSIU CORRENT		224.027,79	210.060,98
Deutes a curt termini		41.300,04	41.910,03
Altres passius financers	Nota 12.1	41.300,04	41.910,03
Creditors comercials i altres comptes a pagar		108.583,33	94.133,12
Proveïdors	Nota 12.1	59.844,31	43.597,19
Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 12.1	8.147,85	8.471,20
Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 15	40.591,17	42.064,73
Periodificacions a curt termini		74.144,42	74.017,83
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.518.106,34	1.585.289,94

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2017 I 2016
 (Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	Notes a la memòria	2017	2016
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negoci	Nota 23	1.519.594,41	1.490.041,18
Vendes netes		1.519.594,41	1.490.041,18
Aprovisionaments	Nota 16.a	(198.466,73)	(180.968,93)
Consum de mercaderies		(130.488,73)	(135.851,78)
Consum de matèries primeres i altres matèries		(7.641,32)	(12.005,32)
Treballs realitzats per altres empreses		(60.336,68)	(33.111,83)
Altres ingressos d'explotació		52.150,34	53.397,75
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		9.828,37	13.584,84
Subvencions d'explotació incorporades al resultat		42.321,97	39.812,91
Despeses de personal		(1.089.794,78)	(1.069.038,67)
Sous, salaris i assimilats	Nota 16.b	(851.303,47)	(816.279,81)
Càrregues socials	Nota 16.b	(238.491,31)	(252.758,86)
Altres despeses d'explotació		(260.177,64)	(241.218,71)
Serveis exteriors		(247.975,43)	(230.219,72)
Tributs		(1.980,06)	(3.779,63)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(10.222,15)	(7.219,36)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5, 6 i 7	(130.985,13)	(124.808,46)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	Nota 19	60.930,69	55.934,51
Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat		(2.941,52)	(2.649,04)
Resultats per venda i altres		(2.941,52)	(2.649,04)
Altres resultats		-	6.536,90
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(49.690,36)	(12.773,47)
Ingressos financers		243,08	218,42
De valors negociables i altres instruments financers		243,08	218,42
De tercers		243,08	218,42
Despeses financeres		(2.443,58)	(1.984,65)
Per deutes amb tercers		(2.443,58)	(1.984,65)
RESULTAT FINANCER		(2.200,50)	(1.766,23)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(51.890,86)	(14.539,70)
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		(51.890,86)	(14.539,70)
RESULTAT DE L'EXERCICI		(51.890,86)	(14.539,70)

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
ESTAT DE CANVIS ABREUJAT EN EL PATRIMONI NET
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2017 I 2016
 (Expressat en euros)

	Fons Dotacional	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutts	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	328.469,95	(53.924,11)	938.282,53	1.212.828,37
Total ingressos i despeses reconeguts	-	(14.539,70)	22.065,49	7.525,79
Altres variacions del patrimoni net	(53.924,11)	53.924,11	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	274.545,84	(14.539,70)	960.348,02	1.220.354,16
Total ingressos i despeses reconeguts	-	(51.890,86)	12.040,49	(39.850,37)
Altres variacions del patrimoni net	(14.539,70)	14.539,70	-	-
Distribució de resultats de l'exercici anterior	(14.539,70)	14.539,70	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	260.006,14	(51.890,86)	972.388,51	1.180.503,79

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

a) Constitució i domicili social

La Fundació d'Ancians de Sant Feliu de Torelló (d'ara endavant "La Fundació"), va ser constituïda a Torelló, província de Barcelona, el 18 d'Agost de 1973. El seu domicili actual és a la Pujada de Rocaprevera, s/n., de Torelló.

b) Activitat

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronat considera necessàries directament i/o en col·laboracions amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions. En concret, a fi de dur a terme la finalitat fundacional, la fundació desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació: acolliment residencial de llar residència, acolliment residencial de residència assistida, servei de centre de dia per a gent gran i servei de menjador. Les activitats relacionades amb els fins fundacionals s'han de dur a terme segons les normes que les regule específicament, mitjançant l'obtenció, si escau, dels permisos o llicències pertinents.

L'any 1981 es va inaugurar el centre "CALS AVIS" RESIDÈNCIA ROCAPREVERA per donar el servei de residència a 44 usuaris fins arribar a l'actualitat a 65 places.

Actualment, les 65 places de residència són assistides, de les quals 35 places són privades, i 30 places són concertades.

Des del 2008, està en funcionament un centre de dia "CENTRE DE DIA OREIG", per a persones dependents amb una capacitat de 25 places, obert els dies feiners de 8 del matí a 8 del vespre.

El personal que està oferint aquest servei, consta de 3 religioses Vedrunes voluntàries, que viuen al mateix centre i 48 professionals més.

A més dels serveis bàsics, també s'ofereixen els següents serveis:

- | | |
|--------------------------|----------------------------------|
| * Infermeria | * Biblioteca |
| * Rehabilitació | * TV. i Vídeo |
| * Servei mèdic | * Sala d'estar |
| * Tallers de memòria | * Jocs: taula |
| * Animació – Estimulació | * Terrasses i zones enjardinades |
| * Psicòleg | * Perruqueria |
| * Teràpia ocupacional | * Podòleg |
| * Treballadora Social | * Servei religiós |
| | * Control d'errants |

Les activitats de caire lúdic, festiu i cultural es descriuen en la "Memòria d'Activitats" que s'adjunta a aquests comptes anuals.

Les despeses del manteniment del Centre les assumeix en part el propi usuari i en part entitats públiques, a través de donacions, subvencions, donatius i llegats. A 31 de desembre de 2017, el centre disposa de 30 places concertades i 35 de privades de les quals, la majoria d'usuaris, rep ajudes de la Llei de la Dependència.

Per tal d'assegurar que s'està donant un bon servei, cada any es reparteix una enquesta on els usuaris i familiars poden manifestar el seu grau de satisfacció.

Totes les activitats i serveis que es realitzen al centre són informades personalment a usuaris i familiars, i també publicades a través de la cartellera d'anuncis.

Per tal d'acreditar que tots els serveis i activitats compleixen les finalitats fundacionals es realitza una auditoria de comptes, la qual adjuntem, realitzada per una firma professional independent.

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 2017, s'indicarà per tal de simplificar "exercici 2017".

c) Règim jurídic

El govern, administració i representació de la fundació està en mans d'un Patronat, essent la composició d'aquest a 31 de desembre de 2017, la següent:

Sr. Jaume Vivet Soler - President (batlle de l'Ajuntament de Torelló).
Sr. Xavier Viver Fabregó- Secretari (en representació del PDeCat).
Sr. Joan Aliguer Carrera - Vocal (en representació del PSC).
Sra. Dolors Masferrer- Vice-presidenta (en representació de Càrites parroquial).
Sr. Joan Torra Bitlloch- Vocal (rector de les parròquies de St. Feliu de Torelló i de la Mare de Deu de Montserrat).
Sra. M. Teresa Ordeig Guix- Vocal (en representació de ERC).
Sra. Fina Baena Esquinas- Vocal (jutgessa de pau de Torelló).
Sra. Carme Francolí Casas - Vocal (regidora de serveis socials de l'Ajuntament de Torelló).
Sra. M. Carme Pigallem Puig – Vocal (en representació de FEM TORELLÓ)
Sra. M. Àngels Casals Font – Vocal (en representació de CUP Torelló)

I d'una Junta Administradora, la composició de la qual és la següent:

Sr. Josep Saigi Grau
Sra. Victòria Vigué Ordeig
Sra. Mar Molas Alimany
Sra. M.^a Teresa Muntanya Tuneu

Variacions en la composició del Patronat de la Fundació

Amb data 7 de desembre de 2017 es va presentar instància a l'Ajuntament de Torelló per part de la Fundació en relació a la modificació de 2 membres el seu Patronat per tal de ser inscrita al Registre Municipal d'Entitats. A tancament de l'exercici 2017 està en tràmit la inscripció al Registre de Fundacions.

d) Règim legal

La Fundació es regeix pels seus Estatuts Socials i per la vigent Llei de Fundacions.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2017 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de la Fundació i s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix pel Decret 125/2010, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

b) Principis comptables aplicats

Els Comptes Anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables establerts en el Codi de Comerç i en el Pla General Comptable de les Fundacions i les Associacions.

No hi ha cap principi, ni cap criteri de valoració obligatori amb efecte significatiu, que hagi deixat d'aplicar-se en la seva elaboració.

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

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de l'Òrgan de Direcció de la Fundació. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos, i que, bàsicament, es refereixen a l'avaluació de les pèrdues per deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius no corrents i a la probabilitat d'ocurrència de provisions, al càlcul de valors raonables i valors de mercat i a la recuperabilitat d'actius per impostos diferits.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

e) Comparació de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2017 es presenten de forma comparada amb els corresponents de l'exercici anterior. No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent.

f) Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del balanç, del compte de pèrdues i guanys, i de l'estat de canvis en el patrimoni net, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els anàlisis requerits en les notes corresponents de la memòria.

g) Elements recollits en diferents partides

No existeixen elements patrimonials de naturalesa similar registrats en diferents partides del balanç de situació.

h) Canvis en criteris comptables

Durant aquest exercici no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

i) Correcció d'errors

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts no s'ha detectat cap error significatiu que hagi suposat la reexpressió dels imports inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Les propostes d'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2017 i 2016, aprovades per la Direcció del Patronat, són les que es mostren a continuació, en euros:

	2017	2016
Base de repartiment:		
Benefici/Pèrdua generada en l'exercici	(51.890,86)	(14.539,70)
Aplicació a:		
Fons dotacional o fons social	(51.890,86)	(14.539,70)

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per l'exercici 2017, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, minorat per la corresponent amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagin experimentat.

En cas que la Fundació consideri que un immobilitzat intangible té vida útil indefinida, al no existir un límit previsible pel període al qual s'espera que l'actiu generi entrades de fluxos nets d'efectiu, l'immobilitzat intangible no s'amortitzarà però es sotmetrà, almenys una vegada a l'any, a un test de deteriorament. La vida útil d'un immobilitzat intangible que no estigui sent amortitzat es revisa cada exercici per tal de determinar si existeixen fets i circumstàncies que permetin seguir mantenint una vida útil indefinida per a aquest actiu. En cas contrari, es canviarà la vida útil d'indefinita a definida.

Aplicacions informàtiques

La Fundació registra en aquest compte els costos incorreguts en l'adquisició i desenvolupament per la pròpia Fundació de programes d'ordinador, inclosos els costos de desenvolupament de les pàgines web, i es reconeixen en la mesura que compleixen les condicions exposades per a les despeses de desenvolupament. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza aplicant el mètode lineal durant un període de 4 anys.

b) Immobilitzat material

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

El preu d'adquisició o cost de producció inclou, si s'escau, les despeses financeres corresponents a finançament extern meritades durant el període de construcció o fabricació fins a la posada en condicions de funcionament d'aquells actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús.

L'immobilitzat material, net si escau del valor residual del mateix, s'amortitza linealment en funció dels anys de vida útil estimada que constitueixen el període en el qual la Fundació espera utilitzar-los, segons el següent quadre:

	Percentatge Anual	Anys de Vida Útil Estimats
Construccions	3	33,33
Instal·lacions tècniques	10	10
Maquinària	10	10
Utilitatge	15	6,67
Mobiliari	10-25	10-4
Equips informàtics	25	4
Elements de transport	14	7,14

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.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Pèrdues i Guanyos.

c) Inversions immobiliàries

Els terrenys que la Fundació té destinats a l'obtenció d'ingressos per arrendament o que posseeix amb la finalitat d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació futura, es classifiquen en l'epígraf d'Inversions Immobiliàries. A aquests actius els són d'aplicació els mateixos criteris establerts en l'apartat anterior per l'immobilitzat material.

d) Instruments financers

Els instruments financers utilitzats per la Fundació, a efectes de la seva valoració, es classificaran en alguna de les següents categories:

Actius i passius financers a cost amortitzat

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

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

Passius financers a cost amortitzat

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. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, 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.

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, l'import del qual s'espera rebre o pagar en el curt termini, es valoressin pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulti significatiu.

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. La pèrdua per deteriorament correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Les correccions de valor, així com en el seu cas la seva reversió, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Actius financers mantinguts per a negociar

Són aquells adquirits amb el propòsit de vendre'ls en el curt termini o formen part d'una cartera d'instruments financers gestionats conjuntament amb l'objectiu d'obtenir guanys en el curt termini. Els derivats es classifiquen en aquesta categoria, excepte que reuneixin tots els requisits per ser tractats com instruments de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Posteriorment, es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pugués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Reclassificació d'actius financers

Els actius financers inclosos inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar o a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, no poden ser reclassificats a altres categories, ni d'aquestes a aquelles, llevat quan s'escaigui qualificar a l'actiu com inversió en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup o associades.

D'acord igualment amb allò establert en el Pla General de Comptabilitat, la Fundació no podrà tornar a classificar cap actiu com a inversió mantinguda fins al venciment fins que hagin transcorregut dos exercicis complets des de la reclassificació dels actius considerats com inversions mantingudes fins al venciment a actius disponibles per a la venda.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declara el dret del soci a rebre'l. 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 així com l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Baixa d'actius financers

Un actiu financer, o part del mateix, es dona 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.

Baixa de passius financers

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

Fiances lliurades

Les fiances lliurades per arrendaments operatius es valoren per l'import lliurat, que no difereix substancialment del seu valor raonable.

e) Existències

Els béns i serveis compresos en les existències es valoraran pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, segons el mètode FIFO.

El cost d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, rebaixa o altres partides similars així com els interessos incorporats al nominal dels dèbits, més les despeses addicionals que es produeixen fins que els béns es troben ubicats per la seva venda i altres directament atribuïbles a l'adquisició, així com les despeses financeres i els impostos indirectes no recuperables de la Hisenda Pública.

Els descomptes concedits per proveïdors es reconeixen en el moment en que és probable que es compleixin les condicions que determinen la seva concessió com una reducció de les existències que els han causat i l'excés, en el seu cas, com una minoració de la partida d'aprovisionaments del compte de pèrdues i guanys.

Les bestretes a proveïdors de subministraments futurs d'existències es valoraran pel seu cost.

Quan el valor net realitzable de les existències resulta inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Les correccions valoratives i reversions per deteriorament de valor de les existències es reconeixen contra els epígrafs de variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i aprovisionaments, segons el tipus d'existències.

Quan les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències deixen d'existir, l'import de la correcció és objecte de reversió, reconeixent-lo com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

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 comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

g) Impost sobre beneficis

A 31 de desembre de 2017, la despesa meritada en concepte d'Impost sobre Societats és nul·la ja que la Fundació està exempta d'aquest impost.

A la Fundació se li ha concedit l'exempció de l'Impost de Societats per les activitats d'Assistència i Serveis Socials a Ancians, tal i com es descriu a la Nota 15.

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 contra, 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.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

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

La Fundació revisa i, si és necessari, modifica les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant.

Quan el resultat d'una transacció que implica la prestació de serveis no pot ser estimada de manera fiable, es reconeixen ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

i) Provisions i contingències

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Fundació, l'import dels quals i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç com provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Els ajustaments que sorgeixen per l'actualització de la provisió es registren com una despesa financera conforme es van meritant. En el cas de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i sempre que l'efecte financer no sigui significatiu, no es realitza cap tipus de descompte.

Així mateix, la Fundació informa, si s'escau, de les contingències que no donen lloc a provisió.

j) 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 pèrdues i guanys 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.

Es registrarà una provisió de naturalesa mediambiental si com a conseqüència de l'existència d'obligacions legals, contractuals o de qualsevol altre tipus, així com de compromisos adquirits per a la prevenció i reparació de danys al medi ambient, és probable o cert, que la Fundació hagi d'efectuar un desemborsament econòmic futur, que al tancament de l'exercici resulta indeterminat en el seu import i/o moment previst de cancel·lació.

k) 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 pèrdues i guanys 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 cas s'imputaran al resultat de l'exercici en que es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

Aquelles subvencions amb caràcter reintegrable, es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables. La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables, s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

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

l) Dades sobre el número d'usuaris

Es computaran els dies d'assistència per cadascun dels serveis que coincideixen amb les acreditades a l'I.C.A.S.S. durant l'exercici 2017.

m) Dades sobre el personal laboral

La distribució del personal equivalent s'ha efectuat, en base als criteris determinats pel propi I.C.A.S.S., en funció del personal empleat i les hores dedicades.

n) Dades sobre professionals

La distribució de la despesa de professionals per serveis prestats al centre s'ha fet en funció de les hores dedicades a la Fundació.

o) Dades sobre empreses contractades

La distribució de la despesa de serveis prestats per empreses al centre s'ha fet en funció del número d'unitats prestades.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	31/12/2017
Cost:		
Aplicacions informàtiques	4.875,98	4.875,98
	4.875,98	4.875,98
Amortització Acumulada:		
Aplicacions informàtiques	(4.875,98)	(4.875,98)
	(4.875,98)	(4.875,98)
Immobilitzat Intangible, Net	-	-

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

	31/12/2015	31/12/2016
Cost:		
Aplicacions informàtiques	4.875,98	4.875,98
	4.875,98	4.875,98
Amortització Acumulada:		
Aplicacions informàtiques	(4.875,98)	(4.875,98)
	(4.875,98)	(4.875,98)
Immobilitzat Intangible, Net	-	-

Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2017 i 2016, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	2017	2016
Aplicacions informàtiques	4.875,98	4.875,98

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	Altes	Baixes	31/12/2017
Cost:				
Terrenys i béns naturals	31.252,63	-	-	31.252,63
Construccions	1.642.405,81	-	-	1.642.405,81
Instal·lacions tècniques i maquinària	866.251,16	81.892,21	(7.625,36)	940.518,01
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	265.528,98	6.664,59	-	272.193,57
Equips processos d'informació	20.581,95	-	-	20.581,95
Elements de transport	14.521,96	-	-	14.521,96
	2.840.542,49	88.556,80	(7.625,36)	2.921.473,93
Amortització acumulada:				
Construccions	(861.612,07)	(48.453,14)	-	(910.065,21)
Instal·lacions tècniques i maquinària	(534.150,00)	(63.178,76)	4.683,84	(592.644,92)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(217.283,60)	(16.788,78)	-	(234.072,38)
Equips processos d'informació	(19.708,83)	(535,63)	-	(20.244,46)
Elements de transport	(14.521,96)	-	-	(14.521,96)
	(1.647.276,46)	(128.956,31)	4.683,84	(1.771.548,93)
Immobilitzat material, net	1.193.266,03	(40.399,51)	(2.941,52)	1.149.925,00

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

	31/12/2015	Altes	Baixes	31/12/2016
Cost:				
Terrenys i béns naturals	31.252,63	-	-	31.252,63
Construccions	1.642.405,81	-	-	1.642.405,81
Instal·lacions tècniques i maquinària	790.513,33	82.103,90	(6.366,07)	866.251,16
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	261.015,24	4.513,74	-	265.528,98
Equips de procés d'informació	19.348,83	1.233,12	-	20.581,95
Elements de transport	14.521,96	-	-	14.521,96
	2.759.057,80	87.850,76	(6.366,07)	2.840.542,49
Amortització acumulada:				
Construccions	(812.500,54)	(49.111,53)	-	(861.612,07)
Instal·lacions tècniques i maquinària	(481.441,55)	(56.425,48)	3.717,03	(534.150,00)
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(200.268,32)	(17.015,28)	-	(217.283,60)
Equips de procés d'informació	(19.481,48)	(227,35)	-	(19.708,83)
Elements de transport	(14.521,96)	-	-	(14.521,96)
	(1.528.213,85)	(122.779,64)	3.717,03	(1.647.276,46)
Immobilitzat material, net	1.230.843,95	(34.928,88)	(2.649,04)	1.193.266,03

Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2017 i 2016, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	31/12/2017	31/12/2016
Construccions	66.761,55	5.354,67
Instal·lacions tècniques	205.676,13	205.676,13
Maquinària	62.612,19	59.437,24
Util·latge	29.676,11	29.676,11
Mobiliari	85.194,82	77.015,15
Equips procés d'informació	19.348,83	19.348,83
Elements de transport	14.521,96	14.521,96
	483.791,59	411.030,09

Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material al tancament de l'exercici 2017 són els següents, en euros:

Descripció	Cost	Amortització Acumulada	Valor net	Valor inicial Subvencions, Donacions i Llegats
Centre de dia Oreig	756.309,50	(274.281,54)	482.027,96	760.008,74
Ampliació edifici	348.409,04	(262.347,76)	86.061,28	240.404,84
Inversions varies	25.677,45	(25.677,45)	-	11.303,16
Ascensors	91.159,26	(39.825,10)	51.334,16	85.813,16
Instal·lació Calefacció	338.050,00	(238.845,07)	99.204,93	72.491,26
Grues	11.776,54	(7.042,59)	4.733,95	10.100,00
Banys geriàtrics	93.591,12	(13.595,66)	79.995,46	80.138,78
Habitacions i terrassa	50.137,64	(6.893,93)	43.243,71	50.000,00
Adequació Jardí	75.000,00	(11.875,00)	63.125,00	75.000,00
Instal·lacions varies	75.126,02	(3.756,30)	71.369,72	75.000,00
	1.865.236,57	(884.140,40)	981.096,17	1.460.259,94

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material al tancament de l'exercici 2016 són els següents, en euros:

Descripció	Cost	Amortització Acumulada	Valor net	Valor inicial Subvencions, Donacions i Llegats
Centre de dia Oreig	760.008,74	(249.256,21)	510.752,53	760.008,74
Ampliació edifici	348.409,04	(251.895,49)	96.513,55	240.404,84
Inversions varies	25.677,45	(25.677,45)	-	11.303,16
Ascensors	91.159,26	(32.824,99)	58.334,28	85.813,16
Instal·lació Calefacció	338.050,00	(205.040,07)	133.009,93	72.491,26
Grues	11.776,54	(5.276,11)	6.500,43	10.100,00
Banys geriàtrics	93.591,12	(10.787,92)	82.803,20	80.138,78
Habitacions i terrassa	50.137,64	(5.389,80)	44.747,84	50.000,00
Adequació Jardí	75.000,00	(4.375,00)	70.625,00	75.000,00
	1.793.809,79	(790.523,04)	1.003.286,76	1.385.259,94

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El detall i moviment de les inversions immobiliàries al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	Rest a d'entrades	31/12/2017
Cost:			
Terrenys	38.562,72	-	38.562,72
Construccions	67.627,17	-	67.627,17
	106.189,89	-	106.189,89
Amortització acumulada:			
Construccions	(30.845,74)	(2.028,82)	(32.874,56)
	(30.845,74)	(2.028,82)	(32.874,56)
Inversions immobiliàries, net	75.344,15	(2.028,82)	73.315,33

El detall i moviment de les inversions immobiliàries al llarg de l'exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Rest a d'entrades	31/12/2016
Cost:			
Terrenys	38.562,72	-	38.562,72
Construccions	67.627,17	-	67.627,17
	106.189,89	-	106.189,89
Amortització acumulada:			
Construccions	(28.816,92)	(2.028,82)	(30.845,74)
	(28.816,92)	(2.028,82)	(30.845,74)
Inversions immobiliàries, Net	77.372,97	(2.028,82)	75.344,15

El detall de les inversions immobiliàries per tipus, així com la destinació que es dona a les mateixes en l'exercici 2017 és el següent:

Element	Cost	2017 Amortització acumulada	Valor net
Elements destinats per alienació futura:			
Immoble M. Armengol	23.861,23	-	23.861,23
Total	23.861,23	-	23.861,23
Elements destinats al seu arrendament:			
Immoble J. Bosch	33.055,66	(11.795,71)	21.259,95
Total	33.055,66	(11.795,71)	21.259,95
Elements destinats a altres usos:			
Immoble M. Tuneu	49.273,00	(21.078,80)	28.194,20
Total	49.273,00	(21.078,80)	28.194,20
Total Inversions immobiliàries	106.189,89	(32.874,51)	73.315,38

El detall de les inversions immobiliàries per tipus, així com la destinació que es dona a les mateixes en l'exercici anterior és el següent:

Element	Cost	2016 Amortització acumulada	Valor net
Elements destinats per alienació futura:			
Immoble M. Armengol	23.861,23	-	23.861,23
Total	23.861,23	-	23.861,23
Elements destinats al seu arrendament:			
Immoble J. Bosch	33.055,66	(11.172,17)	21.883,49
Total	33.055,66	(11.172,17)	21.883,49
Elements destinats a altres usos:			
Immoble M. Tuneu	49.273,00	(19.673,57)	29.599,43
Total	49.273,00	(19.673,57)	29.599,43
Total Inversions immobiliàries	106.189,89	(30.845,74)	75.344,15

Les xifres incloses en el resultat de l'exercici per ingressos i despeses relacionades amb inversions immobiliàries són les següents:

Descripció:	2017	2016
Ingressos per lloguers	2.585,94	2.541,72
Despeses d'explotació en inversions immobiliàries que generen lloguers	(1.553,28)	(989,94)
Despeses d'explotació en inversions immobiliàries que no generen lloguers	(2.425,84)	(1.211,82)
Resultat net	(1.393,18)	339,96

Les despeses d'explotació inclouen les amortitzacions dels immobles, no obstant cal considerar que aquestes es veuen compensades pel traspàs resultat com ingrés de les subvencions relacionades amb aquests immobles.

Elements totalment amortitzats i en ús

A 31 de desembre de 2017, no existeixen elements totalment amortitzats.

Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb les inversions immobiliàries al tancament de l'exercici 2017 són els següents, en euros:

	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net	Valor Subvencions, Donacions i Llegats
Immoble i terreny	33.055,66	(11.795,71)	21.259,95	33.055,66
Immoble i terreny i pàrquing	49.273,00	(21.078,80)	28.194,20	49.273,00
Una tercera part terreny	23.861,23	-	23.861,23	23.861,23
	106.189,89	(32.874,51)	73.315,38	106.189,89

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb les inversions immobiliàries al tancament de l'exercici 2016 són els següents, en euros:

	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net	Valor Subvencions, Donacions i Llegats
Immoble i terreny	33.055,66	(11.172,17)	21.883,49	33.055,66
Immoble i terreny i pàrquing	49.273,00	(19.673,57)	29.599,43	49.273,00
Una tercera part terreny	23.861,23	-	23.861,23	23.861,23
	106.189,89	(30.845,74)	75.344,15	106.189,89

Aquests actius es troben degudament coberts davant eventualitats, mitjançant la contractació de les corresponents pòlisses d'assegurances.

NOTA 8. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL

No és d'aplicació.

NOTA 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**9.1) Arrendaments operatius (la Fundació com arrendadora)**

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos en l'exercici 2017 i 2016 es desglossa a continuació:

	2017	2016
Local (Nota 7)	2.585,94	2.541,72

NOTA 10. ACTIUS FINANCERS**Actius financers no corrents**

El detall d'actius financers no corrents, és el següent:

	Crèdits, derivats i altres 31/12/2017	31/12/2016
Actius financers a cost amortitzat (Nota 10.2)	14.118,39	13.666,60

El moviment d'actius financers no corrents durant l'exercici 2017, és el següent:

	31/12/2016	Altes	31/12/2017
Crèdits, derivats i altres			
Préstecs i partides a cobrar	13.666,60	451,79	14.118,39

El moviment d'actius financers no corrents durant l'exercici 2016, és el següent:

	31/12/2015	Altes	31/12/2016
Crèdits, derivats i altres			
Préstecs i partides a cobrar	13.666,60	-	13.666,60

Actius financers corrents

El detall d'actius financers corrents,, és el següent:

	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:	7.021,56	7.021,56	-	-	7.021,56	7.021,56
- Actius mantinguts per a negociar (Nota 10.1.a)	7.021,56	7.021,56	-	-	7.021,56	7.021,56
Actius financers a cost amortitzat (Nota 10.2)	-	-	68.665,52	83.542,82	68.665,52	83.542,82
Total	7.021,56	7.021,56	68.665,52	83.542,82	75.687,08	90.564,38

10.1) Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys**10.1.a) Actius mantinguts per a negociar**

Correspon a una cartera d'instruments de patrimoni així com a títols de renda fixa tant pública com privada i instruments financers derivats que no han estat designats com de cobertura.

La seva composició a curt i llarg termini és la següent:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Participacions en altres empreses	-	7.021,56	-	7.021,56

10.2) Actius financers a cost amortitzat

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Crèdits per operacions comercials				
Deutors tercers	-	67.548,92	-	83.542,82
Total crèdits per operacions comercials	-	67.548,92	-	83.542,82
Crèdits per operacions no comercials				
Al personal	-	1.116,60	-	-
Fiances i dipòsits	14.118,39	-	13.666,60	-
Total crèdits per operacions no comercials	14.118,39	1.116,60	13.666,60	-
Total	14.118,39	68.665,52	13.666,60	83.542,82

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar que inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, corresponents a l'exercici actual, són els següents:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2016	Correcció valorativa per deteriorament	Saldo a 31/12/2017
Crèdits per operacions comercials			
Deutors	(7.219,36)	(10.222,15)	(17.441,51)

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar que inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, corresponents a l'exercici anterior, són els següents:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2015	Correcció valorativa per deteriorament	Saldo a 31/12/2016
Crèdits per operacions comercials			
Deutors	-	(7.219,36)	(7.219,36)

10.3) Altra informació relativa a actius financers

a) Classificació per venciments

El detall dels venciments dels instruments financers d'actiu al tancament d'exercici 2017 és el següent:

	2018	2019	2020	Venciments anys			> 5 anys	Total
				2021	2022			
Inversions financeres	-	-	-	-	-	-	14.118,39	14.118,39
Altres actius financers	-	-	-	-	-	-	14.118,39	14.118,39
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	68.665,52	-	-	-	-	-	-	68.665,52
Deutors varis	67.548,92	-	-	-	-	-	-	67.548,92
Personal	1.116,60	-	-	-	-	-	-	1.116,60
Total	68.665,52	-	-	-	-	-	14.118,39	82.783,91

Així mateix, el detall dels venciments dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici anterior va ser el següent:

	2017	2018	2019	Venciment anys			> 5 anys	Total
				2020	2021			
Inversions financeres	-	-	-	-	-	-	13.666,60	13.666,60
Altres actius financers	-	-	-	-	-	-	13.666,60	13.666,60
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	83.542,82	-	-	-	-	-	-	83.542,82
Deutors varis	83.542,82	-	-	-	-	-	-	83.542,82
Total	83.542,82	-	-	-	-	-	13.666,60	97.209,42

NOTA 11. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2017 i 2016, és el següent:

	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Comptes corrents	133.966,97	121.057,46
Caixa	83,85	525,49
Total	134.050,82	121.582,95

Aquest epígraf inclou bàsicament la tresoreria i dipòsits bancaris a curt termini amb un venciment inicial de tres mesos a un termini inferior. L'efectiu i altres actius líquids equivalents es troben remunerats a tipus de mercat. No existeixen restriccions a la lliure disponibilitat d'aquests saldos.

NOTA 12. PASSIUS FINANCERS**Passius financers no corrents**

El detall de passius financers no corrents, és el següent:

	Altres passius financers 31/12/2017	31/12/2016
Passius financers a cost amortitzat (Nota 12.1)	113.574,76	154.874,80

Passius financers corrents

El detall de passius financers corrents, és el següent:

	Derivats i altres passius financers 31/12/2017	31/12/2016
Categories		
Passius financers a cost amortitzat (Nota 12.1)	109.292,20	93.978,42

12.1) Passius financers a cost amortitzat

El seu detall a 31 de desembre de 2017 i 2016 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Per operacions comercials:				
Proveïdors	-	59.844,31	-	43.597,19
Total saldos per operacions comercials	-	59.844,31	-	43.597,19
Per operacions no comercials:				
Altres deutes	113.574,76	41.300,04	154.874,80	41.910,03
Personal	-	8.147,85	-	8.471,20
Total saldos per operacions no comercials	113.574,76	49.447,89	154.874,80	50.381,23
Total dèbits i partides a pagar	113.574,76	109.292,20	154.874,80	93.978,42

L'import registrat a "Altres deutes" correspon al finançament a 10 anys de la inversió del nou sistema de calefacció de la residència per import de 413.000,00 euros.

El cost total de la qual s'ha activat com a:

1. Instal·lacions tècniques en l'immobilitzat de la fundació per un import total de 338.050,00 euros entre l'exercici 2010 i 2011, dels quals 268.450,00 euros van ser finançats a 10 anys i la resta es va pagar en efectiu.
2. Despeses anticipades en concepte de manteniments preventius i correctius de les instal·lacions durant 10 anys per un import inicial de 144.550,00 euros. Aquestes despeses han estat periodificades i a data 31 de desembre 2017 dels 58.176,82 euros que presenta aquesta partida, 54.206,25 euros es corresponen al manteniment preventiu (72.419,37 euros en l'exercici anterior dels quals 68.661,25 euros es corresponien al manteniment preventiu).

12.2) Altra informació relativa a passius financers**a) Classificació per venciments**

El detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2017 és el següent:

	2018	2019	2020	Venciment anys 2021	2022	> 5 anys	Total
Deutes financers:	41.300,04	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	-	154.874,84
Altres passius financers	41.300,04	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	-	154.874,84
Creditors comercials i altres comptes a pagar:	67.992,16	-	-	-	-	-	67.992,16
Proveïdors	59.844,31	-	-	-	-	-	59.844,31
Personal	8.147,85	-	-	-	-	-	8.147,85
Total	109.292,20	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	-	222.867,00

Així mateix, el detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici anterior va ser el següent:

	2017	2018	2019	Venciment anys		> 5 anys	Total
				2020	2021		
Deutes financers:	41.910,03	41.300,00	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	196.784,83
Altres passius financers	41.910,03	41.300,00	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	196.784,83
Creditors comercials i altres comptes a pagar:	52.068,39	-	-	-	-	-	52.068,39
Proveïdors	43.597,19	-	-	-	-	-	43.597,19
Personal	8.471,20	-	-	-	-	-	8.471,20
Total	93.978,42	41.300,00	41.300,00	41.300,00	30.974,80	-	248.853,22

b) Incompliment d'obligacions contractuals

No s'ha produït cap incidència en el compliment de les obligacions relatives als préstecs rebuts de tercers.

NOTA 13. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.
DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010,
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 2017 Dies	Exercici 2016 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	28,00	26,00

NOTA 14. FONS PROPIS**14.1) Fons Dotacional**

El Fons Dotacional de la Fundació a 31 de desembre de 2017 és de 260.006,14 euros.

NOTA 15. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les administracions públiques a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent, en euros:

	31/12/2017		31/12/2016	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Corrent:				
Impost sobre el valor afegit	-	135,96	-	133,44
Devolució d'Impostos	-	-	5.546,30	-
Retencions per IRPF	-	19.232,30	-	17.616,14
Seguretat Social	-	21.222,91	-	24.315,15
	-	40.591,17	5.546,30	42.064,73

Situació fiscal

La Fundació gaudeix de l'exempció de l'Impost de Societats per les rendes obtingudes en el desenvolupament de les activitats d'Assistència i Serveis Socials a Ancians, en haver optat pel règim fiscal establert als punts 1º, 2º, 3º i 4º de l'article 6 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre. L'explotació econòmica principal s'enumera dins l'article 7, punt 1º, lletra b.

La resta de rendes obtingudes queden exemptes de l'Impost de Societats, emparant-se al punt 2º de l'article 7 en considerar-se activitats auxiliars o complementàries de l'activitat principal, i emparant-se també al punt 12º de l'article 7 de la mateixa llei al ser activitats de poca rellevància.

Rendes exemptes	Import	Article de la Llei 49/2002	Despeses Associades
Subvencions	94.230,69	Art. 6.1º.c)	-
Donatius	8.389,97	Art. 6.1º.a)	-
Quotes residents	1.519.594,41	Art. 7.1º.b)	1.678.283,45
Arrendament	2.585,94	Art. 6.2º i 12	1.553,28
Interessos	243,08	Art. 6.2º i 12	-
Altres ingressos	7.874,43	Art. 7.12º	4.972,65
Total rendes exemptes	1.632.918,52		1.684.809,38
Rendes no exemptes	-		-
Total rendes no exemptes	-		-

Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció, que és de quatre períodes impositius.

En l'opinió de la Direcció de la Fundació no existeixen contingències significatives que poguessin derivar se de la revisió dels períodes oberts a inspecció.

Crèdits per bases imposables negatives pendents de compensar

La Fundació té bases imposables negatives pendents de compensar en els pròxims exercicis i que no s'ha procedit a la comptabilització del crèdit fiscal derivat d'aquestes bases imposables negatives.

El detall de les bases imposables negatives pendents de compensar en futurs exercicis és el següent:

Any d'origen	Euros
1998	17.381,75

NOTA 16. INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent, en euros:

	2017	2016
Consums de mercaderies		
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
Compres alimentació	130.488,73	135.851,78
Compres vestuari personal i roba	1.824,65	7.083,84
Compres productes bugaderia	5.749,41	5.985,48
Variació d'existències de mercaderies	67,26	(1.064,00)
Total aprovisionaments	138.130,05	147.857,10
Altres despeses externes	60.336,68	33.111,83
Total aprovisionaments	198.466,73	180.968,93

b) Càrregues socials

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent:

	2017	2016
Sous i Salaris	851.303,47	816.279,81
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	233.589,21	249.537,36
Altres despeses socials	4.902,10	3.221,50
Càrregues socials	1.089.794,78	1.069.038,67

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant els exercicis 2017 i 2016 no hi ha hagut cap provisió per insolvències ni per deteriorament d'existències a excepció del deteriorament que figura en la Nota 10.2.

NOTA 18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 19. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

En base al criteri descrit a la Nota 4.i, la composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 és la següent, en euros:

	Saldo a 31/12/2016	Addicions de l'Exercici	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2017
Subvencions:				
<u>Sector Públic</u>				
-Generalitat de Catalunya				
ICASS	202.331,89	-	(12.009,11)	190.322,78
-Altres Administracions				
Ajuntament de Torelló	432.213,46	-	(25.252,42)	406.961,04
Subvenció 0,7 de l'IRPF	244.586,36	75.000,00	(22.154,16)	297.432,20
<u>Sector Privat</u>				
Fundació Roviralta	5.229,12	-	(1.515,00)	3.714,12
	884.360,83	75.000,00	(60.930,69)	898.430,14
Donacions i llegats:				
<u>Sector Privat</u>				
Béns immobles	75.987,19	-	(2.028,82)	73.958,37
	75.987,19	-	(2.028,82)	73.958,37
	960.348,02	75.000,00	(62.959,51)	972.388,51

En base al criteri descrit a la Nota 4.i, la composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 és la següent, en euros:

	Saldo a 31/12/2015	Addicions de l'Exercici	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2016
Subvencions:				
<u>Sector Públic</u>				
-Generalitat de Catalunya				
ICASS	214.341,00	-	(12.009,11)	202.331,89
-Altres Administracions				
Ajuntament de Torelló	457.465,88	-	(25.252,42)	432.213,46
Subvenció 0,7 de l'IRPF	184.865,52	75.000,00	(15.279,16)	244.586,36
<u>Sector Privat</u>				
Fundació Roviralta	3.594,12	3.000,00	(1.365,00)	5.229,12
	860.266,52	78.000,00	(53.905,69)	884.360,83
Donacions i llegats:				
<u>Sector Privat</u>				
Béns immobles	78.016,01	-	(2.028,82)	75.987,19
	78.016,01	-	(2.028,82)	75.987,19
	938.282,53	78.000,00	(55.934,51)	960.348,02

NOTA 20. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2017 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 21. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

21.1) Saldos i Transaccions amb el Patronat i la Junta Administradora

Remuneracions al Patronat

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'ha meritat cap retribució al Patronat de la Fundació. L'exercici d'aquests càrrecs és a títol honorífic i gratuït.

Bestretes i Crèdits

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen crèdits ni bestretes mantinguts amb el Patronat ni amb la Junta Administradora.

Altres Obligacions

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor del Patronat ni amb la Junta Administradora.

Els imports rebuts pel personal d'Alta Direcció durant els exercicis 2017 i 2016, es detallen a continuació, en euros:

	2017	2016
Sous, dietes i altres remuneracions	44.923,42	44.185,34

A 31 de desembre de 2017, no existeixen compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor del Patronat ni amb la Junta Administradora.

NOTA 22. ALTRA INFORMACIÓ

La distribució de la mitjana del personal de la Fundació de cada exercici, per categories i sexes, és la següent:

	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerència	-	1,00	1,00	-	1,00	1,00
Administració	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00
Manteniment	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Infermeria	1,56	34,14	35,70	2,00	33,09	35,09
Neteja i Bugaderia	-	6,99	6,99	-	6,70	6,70
Cuina	2,00	2,36	4,36	2,27	2,09	4,36
Total	4,56	46,69	51,05	5,27	44,88	50,15

NOTA 23. INFORMACIÓ SEGMENTADA**a) Import dels ingressos corresponents a les activitats d'explotació**

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de la Fundació, per categoria i/o segments d'activitats, es mostra a continuació:

	2017	2016
Ingressos per vendes i prestacions de serveis i altres ingressos		
Periòdics:		
Quotes aportades pels residents	1.186.289,24	1.130.733,83
Aportacions d'usuaris provinents de la Generalitat de Catalunya	333.305,17	359.307,35
Ingressos per Subvencions i Donacions a l'explotació:		
Subvencions oficials a les activitats	33.300,00	31.500,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	6.361,15	8.312,91
Total ingressos per les activitats	1.559.255,56	1.529.854,09
Treballs realitzats per l'entitat per el seu actiu	-	-
Ingressos per Subvencions, Donacions i llegats de capital:		
Subvencions de capital imputades al resultat de l'exercici	60.930,69	53.905,69
Donatius i llegats de capital traspassats a resultats per Béns Immobles	2.028,82	2.028,82
Total imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	62.959,51	55.934,51
Ingressos per arrendaments	2.585,94	2.541,72
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.874,43	11.043,12
Altres ingressos accessoris i de gestió corrent	10.460,37	13.584,84
Total ingressos d'explotació	1.632.675,44	1.599.373,44

b) Import dels Ingressos i Despeses per Centres de Cost pel 2017

	Residència	Servei Menjador	Centre de Dia Oreig	Total
Ingressos per les activitats	1.399.148,33	1.939,38	158.220,44	1.559.255,56
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.365.889,72	1.939,38	151.765,31	1.519.594,41
Subvencions oficials a les activitats	26.897,46	-	6.402,54	33.300,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	6.361,15	-	-	6.361,15
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	-	-	-	-
Aprovisionaments	(155.906,63)	(801,39)	(41.758,78)	(198.466,73)
Consum de béns destinats a les activitats	(155.906,63)	(801,39)	(41.758,78)	(198.466,73)
Altres ingressos de les activitats	10.460,37	-	-	10.460,37
Ingressos per arrendaments	2.585,94	-	-	2.585,94
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.874,43	-	-	7.874,43
Despeses de personal	(965.897,06)	(237,26)	(123.660,46)	(1.089.794,78)
Sous, salaris i assimilats	(728.437,19)	(237,26)	(122.629,03)	(851.303,47)
Càrregues socials	(237.459,88)	-	(1.031,43)	(238.491,31)
Altres despeses d'explotació	(231.644,62)	-	(28.533,02)	(260.177,64)
Serveis exteriors	(219.442,41)	-	(28.533,02)	(233.514,40)
Tributs	(1.980,06)	-	-	(1.980,06)
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	(10.222,15)	-	-	(10.222,15)
Amortització de l'immobilitzat	(102.508,88)	-	(28.476,25)	(130.985,13)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	32.910,12	-	30.049,39	62.959,51
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	(2.941,52)	-	-	(2.941,52)
Altres resultats	-	-	-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(16.432,49)	900,74	(30.032,26)	(34.158,60)
Ingressos financers	243,08	-	-	243,08
Despeses financeres	(2.443,58)	-	-	(2.443,58)
RESULTAT FINANCER	(2.200,50)	-	-	(2.200,50)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(18.632,99)	900,74	(34.158,60)	(51.890,86)
RESULTAT DE L'EXERCICI	(18.632,99)	900,74	(34.158,60)	(51.890,86)

c) Import dels Ingressos i Despeses per Centres de Cost pel 2016

	Residència	Servei Menjador	Centre de Dia Oreig	Total
Ingressos per les activitats	1.360.520,09	6.063,12	163.270,88	1.529.854,09
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.327.206,36	6.057,77	156.777,05	1.490.041,18
Subvencions oficials a les activitats	25.096,15	-	6.403,85	31.500,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	8.217,58	5,35	89,98	8.312,91
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	-	-	-	-
Aprovisionaments	(139.913,62)	(2.146,77)	(38.908,54)	(180.968,93)
Consum de béns destinats a les activitats	(139.913,62)	(2.146,77)	(38.908,54)	(180.968,93)
Altres ingressos de les activitats	13.584,84	-	-	13.584,84
Ingressos per arrendaments	2.541,72	-	-	2.541,72
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.043,12	-	-	11.043,12
Despeses de personal	(953.327,65)	(390,54)	(115.320,48)	(1.069.038,67)
Sous, salaris i assimilats	(701.261,42)	(390,54)	(114.627,85)	(816.279,81)
Càrregues socials	(252.066,23)	-	(692,63)	(252.758,86)
Altres despeses d'explotació	(214.716,41)	-	(26.502,30)	(241.218,71)
Serveis exteriors	(203.717,42)	-	(26.502,30)	(230.219,72)
Tributs	(3.779,63)	-	-	(3.779,63)
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	(7.219,36)	-	-	(7.219,36)
Amortització de l'immobilitzat	(95.962,29)	-	(28.846,17)	(124.808,46)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	25.885,12	-	30.049,39	55.934,51
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	(2.649,04)	-	-	(2.649,04)
Altres resultats	6.536,90	-	-	6.536,90
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(42,06)	3.525,81	(16.257,22)	(12.773,47)
Ingressos financers	218,42	-	-	218,42
Despeses financeres	(1.984,65)	-	-	(1.984,65)
RESULTAT FINANCER	(1.766,23)	-	-	(1.766,23)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(1.808,29)	3.525,81	(16.257,22)	(14.539,70)
RESULTAT DE L'EXERCICI	(1.808,29)	3.525,81	(16.257,22)	(14.539,70)

NOTA 24. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS FUNDACIONALS

La dotació fundacional no s'identifica amb cap element concret, sinó que figura repartit en els diferents epígrafs de l'actiu.

NOTA 25. PREVISIÓ ESTATUTÀRIA RELATIVA AL DESTÍ DEL PATRIMONI EN CAS DE DISSOLUCIÓ

Segons l'article 33è dels Estatuts Socials, elevats a públic en Escripura Pública davant de notari el 15 de març de 2013, en cas de dissolució o extinció de la Fundació, amb l'autorització prèvia del Protectorat, el patrimoni s'adjudicarà a altres fundacions o entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues a les de la Fundació, o bé a entitats públiques i en tot cas les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent.

NOTA 26. ACTIVITATS DE MECENATGE

No n'hi ha.

NOTA 27. DADES SOBRE ELS USUARIS I ESTADES

El detall d'usuaris i estades durant l'exercici 2017 és el següent:

Títol	Residència	Centre de Dia	Centre de Dia Oreig	Total
Usuaris a 01/01/2017	65	4	33	102
Total Altes	22	1	13	36
Total Baixes	(22)	(4)	(16)	(42)
Usuaris a 31/12/2017	65	1	30	96
Estades any	23.479	126	6.290	29.895

El detall d'usuaris i estades durant l'exercici 2016 és el següent:

Títol	Residència	Centre de Dia	Centre de Dia Oreig	Total
Usuaris a 01/01/2016	63	3	33	99
Total Altes	13	4	11	28
Total Baixes	(11)	(3)	(11)	(25)
Usuaris a 31/12/2016	65	4	33	102
Estades any	23.705	393	6.600	30.698

NOTA 28. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

El detall de la distribució del personal assalariat a l'exercici 2017 és el següent, en euros:

	Personal Equivalent	Import Despeses de Personal (*)
Personal Assalariat:		
Personal d'atenció directe	35,70	571.393,87
Personal de serveis generals	12,35	195.293,47
Personal direcció i administració	3,20	84.616,13
	51,25	851.303,47
Cost mig salarial		16.610,80

(*) L'import de la despesa de personal, tal com s'indica en la Normativa establerta per l'I.C.A.S.S., no inclou la despesa de la Seguretat Social.

El detall de la distribució del personal assalariat a l'exercici 2016 és el següent, en euros:

	Personal Equivalent	Import Despeses de Personal (*)
Personal Assalariat:		
Personal d'atenció directe	35,09	544.257,10
Personal de serveis generals	12,06	188.414,85
Personal direcció i administració	3,00	83.607,86
	50,15	816.279,81
Cost mig salarial		16.276,77

(*) L'import de la despesa de personal, tal com s'indica en la Normativa establerta per l'I.C.A.S.S., no inclou la despesa de la Seguretat Social.

NOTA 29. DADES SOBRE PROFESSIONALS I EMPRESES CONTRACTADES

El detall de la distribució de les empreses contractades a l'exercici 2017 és el següent, en euros:

	Nombre	Import de les Despeses
Empreses:		
Serveis de jurídic-fiscal	3	11.253,64
Serveis riscos laborals (mútua)	1	9.463,64
Serveis d'auditoria	1	5.953,24
Altres	3	4.743,39
		31.413,91

El detall de la distribució de les empreses contractades a l'exercici 2016 és el següent, en euros:

	Nombre	Import de les Despeses
Empreses:		
Servies assistencials	-	-
Enginyers - arquitectes	1	1.028,50
Serveis de jurídic-fiscal	3	14.627,10
Serveis riscos laborals (mútua)	1	4.658,66
Serveis d'auditoria	1	5.955,36
Altres	2	1.605,58
		27.875,20

NOTA 30. CONVENIS DE COL·LABORACIÓ EMPRESARIAL

No n'hi ha.

FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ
MEMÒRIA D'ACTIVITATS REFERENT A L'EXERCICI 2017

MEMÒRIA D'ACTIVITATS

GENER-MARÇ

- Visita de SSMM
- Diada de reis
- Concert escola de música Musicart
- Dijous Llarder
- Carnaval
- Festa primavera a residència

ABRIL-JUNY

- Sant Jordi
- Festa primavera al centre de dia l'Oreig
- Unció dels malalts
- Festa dia del resident
- Sortida urbana
- Revetlla de Sant Joan
- Sopar de revetlla de Sant Joan

JULIOL-SETEMBRE

- Gincama d'estiu al centre de dia l'Oreig
- Festa d'estiu a residència
- Festa d'estiu al centre de dia
- Inauguració de l'exposició de Rocaprevera
- Missa a Rocaprevera
- Ballada de gegants
- Diada de Catalunya
- 75 aniversari de vida religiosa de la gna Mercè Gispert

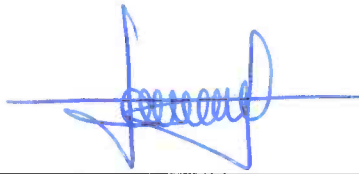
OCTUBRE-DESEMBRE

- Dinar en família a residència
- Taller de panallets
- Castanyada
- Projectió reportatges Agustí Bori
- Dinar famílies centre de dia "l'Oreig"
- Fem l'arbre de Nadal
- Berenar xurros i xocolata i concert de nades.
- Exhibició de Sevillanes
- Exhibició de balls en línia
- Representació de pastorets a càrrec de l'escola Vall del Ges
- Celebrem el Nadal
- Concert Coral Cervià
- Nit de Nadal
- Nadal
- Bingo de festes
- Concert de fi d'any
- Nit de fi d'Any

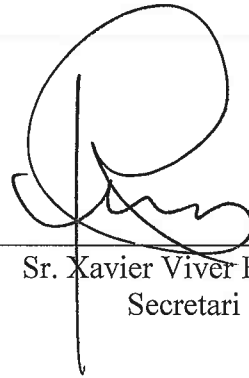
APROVACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Patronat de **FUNDACIÓ D'ANCIANS DE SANT FELIU DE TORELLÓ** formulen els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2017 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 41.

Torelló, 31 de març de 2018
La Direcció del Patronat



Sr. Jaume Vivet Soler
President



Sr. Xavier Viver Fabregó
Secretari