

**Informe d'Auditoria Independent i  
Comptes Anuals de l'exercici finalitzat a  
31 de desembre de 2016**

**Fundació Privada Germans Aymar i Puig**

Barcelona, Juny de 2017

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de  
**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys a, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

*Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals abreujats.*

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

*Responsabilitat de l'auditor*

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada 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.

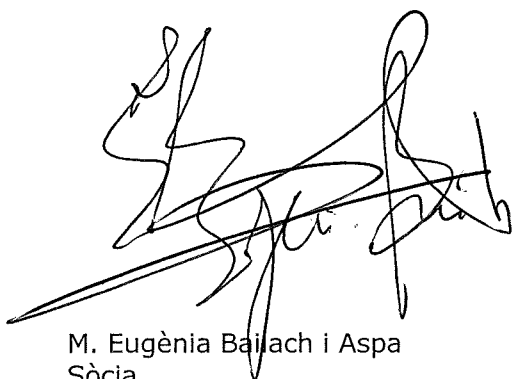
Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda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

## 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 PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i 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.

AUREN  
NÚM. R.O.A.C. S2347



M. Eugènia Bajrach i Aspa  
Sòcia  
28 de juny de 2017

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

AUREN AUDITORES SP, SLP

Any 2017 Núm. 20/17/10394  
CÒPIA

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



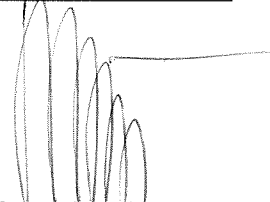
**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016**

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**BALANÇ**  
**EXERCICI 2016**

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>4.551.658,86</b>	<b>4.486.844,50</b>
<i>I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE</i>	<b>8</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Aplicacions Informàtiques		0,00	0,00
<i>II. IMMOBILITZAT MATERIAL</i>	<b>5</b>	<b>4.280.588,93</b>	<b>4.110.438,64</b>
1. Terrenys		171.677,42	112.838,16
2. Construccions		3.152.084,05	3.186.078,06
3. Instal·lacions tècniques		548.399,41	508.548,01
4. Maquinària		8.306,01	10.552,07
5. Altres instal·lacions i utilatge		86.691,95	85.251,90
6. Mobiliari		83.284,99	95.188,25
7. Equips per a processament d'informació		4.924,99	3.999,49
9. Altre immobilitzat material		5.691,52	759,40
10. Immobilitzat en curs		219.528,59	107.223,30
<i>III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES</i>	<b>6</b>	<b>182.222,01</b>	<b>282.719,04</b>
1. Terrenys		66.407,81	125.247,07
2. Construccions		115.814,20	157.471,97
<i>VI. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</i>	<b>10</b>	<b>88.847,92</b>	<b>93.686,82</b>
4. Altres actius financers		88.847,92	93.686,82
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>617.055,36</b>	<b>686.797,38</b>
<i>II. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR</i>		<b>229.809,40</b>	<b>205.946,61</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	<b>10</b>	179.809,40	155.946,61
7. Altres crèdits amb Administracions Públiques	<b>13</b>	50.000,00	50.000,00
<i>V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI</i>	<b>10.1</b>	<b>13.546,00</b>	<b>0,00</b>
5. Altres actius financers		13.546,00	0,00
<i>VI. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS</i>		<b>373.699,96</b>	<b>480.850,77</b>
1. Tresoreria		373.699,96	480.850,77
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>5.168.714,22</b>	<b>5.173.641,88</b>



Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT



Sra. MONTSERRAT ORTENSI I BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT

Les Notes de la Memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç de situació

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>3.811.836,48</b>	<b>3.690.507,75</b>
<i>A-1) FONS PROPIS</i>	<i>3, 11</i>	<i>3.552.450,86</i>	<i>3.465.734,45</i>
<i>I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS</i>	<i>11</i>	<i>285.480,75</i>	<i>285.480,75</i>
<i>1. Fons dotacional o fons socials</i>		<i>285.480,75</i>	<i>285.480,75</i>
<i>IV. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS</i>	<i>11</i>	<i>3.180.253,70</i>	<i>2.971.418,13</i>
<i>VI. EXCEDENT DE L'EXERCICI</i>	<i>3, 11</i>	<i>86.716,41</i>	<i>208.835,57</i>
<i>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS</i>	<i>12</i>	<i>259.386,62</i>	<i>224.773,30</i>
<i>1. Subvencions oficials de capital</i>		<i>259.386,62</i>	<i>224.773,30</i>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>10</b>	<b>988.708,87</b>	<b>978.008,88</b>
<i>II. DEUTES A LLARG TERMINI</i>		<i>988.708,87</i>	<i>978.008,88</i>
<i>1. Deutes amb entitats de crèdit</i>		<i>822.628,16</i>	<i>775.492,28</i>
<i>3. Altres deutes a llarg termini</i>		<i>166.080,71</i>	<i>202.516,60</i>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>368.168,87</b>	<b>505.125,25</b>
<i>II. DEUTES A CURT TERMINI</i>	<i>10</i>	<i>84.410,52</i>	<i>85.081,55</i>
<i>1. Deutes amb entitats de crèdit</i>		<i>84.410,52</i>	<i>85.081,55</i>
<i>IV. CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR</i>		<i>283.758,35</i>	<i>420.043,70</i>
<i>1. Proveïdors</i>	<i>10</i>	<i>133.388,70</i>	<i>253.989,22</i>
<i>4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)</i>	<i>10</i>	<i>35.911,71</i>	<i>49.054,24</i>
<i>6. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques</i>	<i>10, 13</i>	<i>114.457,94</i>	<i>117.000,24</i>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>5.168.714,22</b>	<b>5.173.641,88</b>



Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT



Sra. MONTSERRAT ORTENSI I BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT

**Alella, 26 de juny de 2017**

Les Notes de la Memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç de situació

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS EXERCICI 2016**

	NOTES DE LA MEMÒRIA	(DEURE) HAVER	
		EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
<b>1. INGRESSOS PER ACTIVITATS</b>		<b>2.928.688,61</b>	<b>2.789.313,24</b>
a) Vendes i Prestacions de Serveis	14.1	2.906.010,18	2.777.592,76
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	14.1	7.290,75	2.772,00
g) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	14.1	15.387,68	8.948,48
<b>5. APROVISIONAMENTS</b>	14.2	<b>(410.077,08)</b>	<b>(433.942,15)</b>
a) Consums dels béns destinats a les activitats		(24.640,93)	(35.755,26)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(385.436,15)	(398.186,89)
<b>6. ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS</b>	6,10,14	<b>48.274,59</b>	<b>114.955,06</b>
a) Ingressos per arrendaments		48.274,59	114.955,06
<b>7. DESPESES DE PERSONAL</b>	14.3	<b>(1.992.184,49)</b>	<b>(1.859.103,96)</b>
<b>8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	14.4	<b>(297.287,56)</b>	<b>(273.569,76)</b>
a) Serveis exteriors		(294.096,51)	(271.369,00)
a.2) Arrendaments i cànon		(12.530,99)	(8.606,13)
a.3) Reparacions i conservació		(63.656,49)	(47.708,39)
a.4) Serveis Professionals independents		(81.162,75)	(73.950,12)
a.6) Primes d'assegurances		(8.067,25)	(7.685,07)
a.7) Serveis bancaris		(2.015,99)	(1.870,83)
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(8.016,80)	(2.578,27)
a.9) Subministraments		(73.554,99)	(71.438,42)
a.10) Altres serveis		(45.091,25)	(57.531,77)
b) Tributs		(3.191,05)	(2.200,76)
<b>9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>	5, 6, 8	<b>(165.866,31)</b>	<b>(115.975,79)</b>
<b>13. ALTRES RESULTATS</b>	14.5	<b>(8.729,10)</b>	<b>3.313,33</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+13)</b>		<b>102.818,66</b>	<b>224.989,97</b>
<b>14. INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>452,32</b>	<b>3.070,70</b>
<b>15. DESPESES FINANCERES</b>		<b>(16.554,57)</b>	<b>(19.225,10)</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15)</b>		<b>(16.102,25)</b>	<b>(16.154,40)</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>86.716,41</b>	<b>208.835,57</b>
<b>19. IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>			
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>	3	<b>86.716,41</b>	<b>208.835,57</b>

Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT



Sra. MONTSERRAT ORTENSÍ I BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT

Alella, 26 de juny de 2017

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET**  
**EXERCICI 2016**

*A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS*

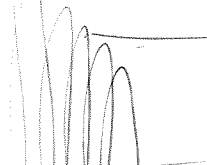
	Exercici 2016	Exercici 2015
<i>A) Resultat del compte de resultats</i>	86.716,41	208.835,57
<i>Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</i>	50.000,00	50.000,00
<i>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</i>	50.000,00	50.000,00
<i>Transferències al compte de resultats</i>	-15.387,68	-8.948,48
<i>C) Total transferències al compte de resultats</i>	-15.387,68	-8.948,48
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>	<b>121.328,73</b>	<b>249.887,09</b>

*B) ESTAT TOTAL DE CANVIS DE PATRIMONI NET*

	Fons		Excedent d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donatius i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar				
<i>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014</i>	285.480,75		2.686.849,10	284.569,03	183.721,78	3.440.620,66
<i>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015</i>	285.480,75		2.686.849,10	284.569,03	183.721,78	3.440.620,66
<i>I. Excedent de l'exercici</i>				208.835,57	41.051,52	249.887,09
<i>III. Altres variacions del patrimoni net</i>			284.569,03	(284.569,03)		0,00
<i>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</i>	285.480,75		2.971.418,13	208.835,57	224.773,30	3.690.507,75
<i>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</i>	285.480,75		2.971.418,13	208.835,57	224.773,30	3.690.507,75
<i>I. Excedent de l'exercici</i>				86.716,41	34.612,32	121.328,73
<i>III. Altres variacions del patrimoni net</i>			208.835,57	(208.835,57)		0,00
<i>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</i>	285.480,75		3.180.253,70	86.716,41	259.385,62	3.811.836,48



**Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ**  
**PRESIDENT DEL PATRONAT**



**Sra. MONTSERRAT ORTENSÍ I BOSCH**  
**SECRETÀRIA DEL PATRONAT**

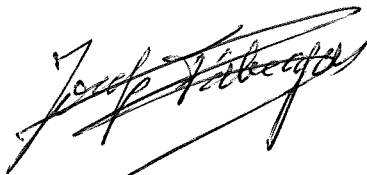
**Alella, 26 de juny de 2017**



**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU**  
**EXERCICI 2016**

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2016	2015
<b>A) FLUXES EFECTIU ACTIVITATS EXPLOTACIÓ</b>			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		86.716,41	208.835,57
b) Resultat de l'exercici	3	86.716,41	208.835,57
2. Ajustos del resultat		166.580,88	123.181,71
a) Amortització de l'immobilitzat	5,6,8	165.866,31	115.975,79
d) Imputació de subvencions (-)		-15.387,68	-8.948,48
g) Ingressos financers (-)		-452,32	-3.070,70
h) Despeses financeres (+)		16.554,57	19.225,10
3. Canvis en el capital corrent		-174.365,17	34.773,16
b) Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)		-23.862,79	-45.541,33
c) Altres actius corrents (+/-)		-13.546,00	0,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-136.285,35	77.412,02
e) Altres passius corrents (+/-)		-671,03	2.902,47
4. Altres fluxes efectiu activ. Explotació		-16.102,25	-16.154,40
a) Pagaments d'interessos (-)		-16.554,57	-19.225,10
c) Cobraments d'interessos (+)		452,32	3.070,70
5. Fluxes efectiu activ. explot. (1+2+3+4)		62.829,87	350.636,04
<b>B) FLUXES EFECTIU ACTIVITATS INVERSIÓ</b>			
6. Pagaments per inversions (-)		-235.519,57	-584.231,06
c) Immobilitzat material	5	-235.519,57	-576.345,66
e) Altres actius financers		0,00	-7.885,40
7. Cobraments per desinversions (+)		4.838,90	0,00
e) Altres actius financers		4.838,90	0,00
8. Fluxes efectiu activ. inversió (6+7)		-230.680,67	-584.231,06
<b>C) FLUXES EFECTIU ACTIVITATS FINANÇAMENT</b>			
9. Cobraments i pagaments per instruments patrimoni		50.000,00	50.000,00
b) Subvenc., donacions i llegats rebuts (+)	10.1	50.000,00	50.000,00
10. Cobraments/pagaments per instrum. passius financ.		10.699,99	-117.723,77
a) Emissió		130.000,00	-587,28
3. Deutes amb entitats de crèdit (+)	10.2	130.000,00	0,00
b) Resultat de l'exercici	3	0,00	-587,28
b) Devol.lució i amortització		-119.300,01	-117.136,49
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-82.864,12	-80.664,34
3. Altres deutes (-)		-36.435,89	-36.472,15
11. Fluxes efectiu actius financ.(9+10)		60.699,99	-67.723,77
E) AUM./DISM. NETA EFECTIU (5+8+11)		-107.150,81	-301.318,79
Efectiu o equivalents al començament exercici		480.850,77	782.169,56
Efectiu o equivalents al final exercici		373.699,96	480.850,77

Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT



Sra.MONTSERRAT ORTENSÍ BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT

Alella, 26 de juny de 2017

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**PRESSUPOST**  
**EXERCICI 2016**

	<b>PRESSUPOST PREVIST 2016</b>	<b>RESULTAT REAL 2016</b>	<b>VARIACIÓ 2016</b>	<b>Desv %</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.904.268,30 €</b>	<b>2.976.963,20 €</b>	<b>-72.694,90 €</b>	<b>-2,50%</b>
<i>INGRESSOS RESIDÈNCIA</i>	1.782.324,36 €	1.823.895,33 €	-41.570,97 €	-2,33%
<i>INGRESSOS CENTRE DE DIA</i>	137.482,91 €	143.480,38 €	-5.997,47 €	-4,36%
<i>INGRESSOS SAD PÚBLIC</i>	707.653,64 €	757.404,73 €	-49.751,09 €	-7,03%
<i>INGRESSOS SAD PRIVAT</i>	83.896,69 €	101.674,82 €	-17.778,13 €	-21,19%
<i>PRESTACIÓ DE SERVEIS ACCESSORIS</i>	66.235,16 €	79.554,92 €	-13.319,76 €	-20,11%
<i>INGRESSOS LLOGUERS</i>	114.955,06 €	48.274,59 €	66.680,47 €	58,01%
<i>DONATIS I SUBVENCIONS</i>	11.720,48 €	22.678,43 €	-10.957,95 €	-93,49%
<b>DESPESES</b>	<b>2.677.631,83 €</b>	<b>2.874.144,54 €</b>	<b>-196.512,71 €</b>	<b>-7,34%</b>
<i>CONSUM DE MERCADERIES</i>	35.755,26 €	24.640,93 €	11.114,33 €	31,08%
<i>TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES</i>	398.186,89 €	385.436,15 €	12.750,74 €	3,20%
<i>PERSONAL</i>	1.859.103,96 €	1.992.184,49 €	-133.080,53 €	-7,16%
<i>LLOGUERS</i>	8.606,13 €	12.530,99 €	-3.924,86 €	-45,61%
<i>CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</i>	47.708,39 €	63.656,49 €	-15.948,10 €	-33,43%
<i>ALTRES SERVEIS EXTERIORS</i>	72.316,62 €	81.162,75 €	-8.846,13 €	-12,23%
<i>PRIMES D'ASSEGURANCES</i>	7.685,07 €	8.067,25 €	-382,18 €	-4,97%
<i>SERVEIS BANCARIS</i>	1.870,83 €	2.015,99 €	-145,16 €	-7,76%
<i>PUBLICITAT</i>	2.578,27 €	8.016,80 €	-5.438,53 €	-210,94%
<i>SUBMINISTRAMENTS</i>	71.438,42 €	73.554,99 €	-2.116,57 €	-2,96%
<i>ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</i>	57.531,77 €	45.091,25 €	12.440,52 €	21,62%
<i>TRIBUTS</i>	2.187,76 €	3.191,05 €	-1.003,29 €	-45,86%
<i>AMORTITZACIÓ</i>	115.975,79 €	165.866,31 €	-49.890,52 €	-43,02%
<i>ALTRES RESULTATS</i>	3.313,33 €	8.729,10 €	-5.415,77 €	-163,45%
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>226.636,47 €</b>	<b>102.818,66 €</b>	<b>123.817,81 €</b>	<b>54,63%</b>
<i>INGRESSOS FINANCERS</i>	3.070,70 €	452,32 €	2.618,38 €	85,27%
<i>DESPESES FINANCERES</i>	19.225,10 €	16.554,57 €	2.670,53 €	13,89%
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-16.154,40 €</b>	<b>-16.102,25 €</b>	<b>-52,15 €</b>	<b>0,32%</b>
<b>RESULTAT PREVIST DE L'EXERCICI</b>	<b>210.482,07 €</b>	<b>86.716,41 €</b>	<b>123.765,66 €</b>	<b>58,80%</b>

**FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG**  
**MEMÒRIA ABREUJADA**  
**DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2016**

## **1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

La FUNDACIÓ PRIVADA GERMANS AYMAR I PUIG, (en endavant la FUNDACIÓ) domiciliada a Alella, província de Barcelona, Avinguda Germans Aymar i Puig, n° 9, es constituí el dia 10 de novembre de 1945 per temps indefinit, mitjançant escriptura de Manifestació de béns i pagament de llegats, autoritzada pel Notari de Masnou Francisco Leonarte Ribera, inscrita com entitat benèfica en el Registre de Beneficència del Govern Civil de Barcelona.

La Fundació està inscrita amb el número 196 en el Registre d'Associacions de la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya.

El seu número d'identificació fiscal és el G-08541245.

L'objectiu va ser la creació d'un centre on les persones grans de la població d'Alella, que patissin certes dificultats físiques, psíquiques i/o socials podessin rebre l'atenció necessària per tenir una bona qualitat de vida, fent-se extensible a altres persones de fora de la població.

Durant l'any 2016, la Fundació ha desenvolupat les següents activitats:

- Com a activitat principal, l'activitat assistencial d'atenció a persones grans, prestant serveis a usuaris tant de residència com de centre de dia. Aquesta activitat es desenvolupa en el Centre Assistencial, que és la seu social de la Fundació.
- Serveis assistencials d'atenció domiciliària, prestats a Ajuntaments de l'àmbit de la província de Barcelona, així com a usuaris privats.
- Lloguers dels immobles propietat de la Fundació, per tal de reinvertir els rendiments obtinguts a l'activitat principal, tal i com estableixen els estatuts. Per l'obtenció d'aquests rendiments la Fundació no disposa de mitjans propis, si no que la gestió i administració dels immobles s'han externalitzat.

Els usuaris i beneficiaris de les activitats descrites són persones grans del municipi d'Alella i de les poblacions de la província de Barcelona. La Fundació dona ple compliment a les seves finalitats estatutàries.

Els ajuts atorgats per les diferents entitats privades i públiques van destinades al desenvolupament de les activitats realitzades per la Fundació. Aquestes actuacions van orientades a ambdós sexes, per tal de promoure les condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes.

## 2. BASES DE LA PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

- a) *Imatge fidel :*  
Els Comptes Anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació, i es presenten d'acord amb els principis de comptabilitat i normes de valoració generalment acceptats establerts al Pla General de Comptabilitat, aprovat mitjançant Reial Decret 1515/2007, com també en l'altra legislació mercantil vigent, de manera que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de l'Entitat. En concret s'ha aplicat el que disposa el Nou Pla General de Comptabilitat, per a Fundacions i Entitats sense ànim de lucre, aprovat amb el RD 259/2008 per la Generalitat de Catalunya, entitats sobre les quals en té la competència.
- b) *Principis comptables no obligatoris aplicats:*  
A l'exercici 2016, s'han aplicat els principis comptables establerts al Pla General de Comptabilitat.
- c) *Comparació de la informació:*  
La Fundació presenta els seus comptes anuals per a l'exercici 2016, segons l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat. Aquests comptes es presenten comparats amb els imports que es van incloure als comptes anuals de l'any 2015 i que es van aprovar. La present memòria inclou les referències que estableix el decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el pla de comptabilitat de les Entitats sense finalitat lucrativa.
- d) *Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa*  
En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pel Patronat de la Fundació per a valorar alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figurin registrats en les mateixes. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a l'evolució de les pèrdues per deteriorament de determinats actius i a la vida útil dels actius materials i intangibles.  
  
Si bé aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que els esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; aquests canvis es registrarien de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futures.
- e) *Comptes anuals:*  
Tant la present memòria, com el balanç, el compte de Pèrdues i Guanys, l'estat de canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxes d'Efectiu es presenten segons els models normals continguts en el Pla General de Comptabilitat, i la Fundació està obligada a sotmetre els comptes anuals a verificació de l'auditor.

f) *Elements aplegats en diverses partides:*

Dins del balanç inclòs a les presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el següent detall:

Els Préstecs rebuts d'entitats de crèdits per import de	905.113,03 euros:
B) II Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini	822.628,16
C) III Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	<u>82.484,87 (*)</u>
<b>TOTAL</b>	<b>905.113,03 (*)</b>

(\*) Per detallar les partides de préstecs rebuts, no s'inclouen els interessos meritats i no pagats i el saldo de les targetes de crèdit, que estan incloses al capítol "III Deutes amb entitats de crèdit a curt termini" del Passiu Corrent del Balanç de Situació

g) *Canvis de criteris comptables:*

Durant l'exercici 2016 no s'han produït canvis de criteri comptables, mantenint-se els aplicat a l'exercici 2015.

h) *Correcció d'errors:*

A l'exercici 2016, no s'han realitzat cap ajustament per correcció d'errors.

### 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El Patronat de la Fundació, proposarà a la Junta General Ordinària l'aprovació de resultats que s'indiquen a continuació:

A) Bases de repartiment	<u>Exercici 2016</u>	<u>Exercici 2015</u>
Excedent de l'exercici (benefici)	86.716,41	208.835,57
Total base repartiment=Total aplicació	<b><u>86.716,41</u></b>	<b><u>208.835,57</u></b>
B) Aplicació a	<u>Exercici 2016</u>	<u>Exercici 2015</u>
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	86.716,41	208.835,57
Total aplicació=Total base repartiment	<b><u>86.716,41</u></b>	<b><u>208.835,57</u></b>

#### 4. NORMES DE VALORACIÓ

La valoració de les diferents partides s'ha realitzat, segons les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat.

##### 4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El criteri de valoració aplicat és el resultat d'activar les partides a preu d'adquisició. Les amortitzacions que s'apliquen als elements que componen aquest epígraf es realitzen linealment en tres anys.

	<u>% Amortitz.</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Patents, marques i similars	33 %	3
Aplicacions Informàtiques	33 %	3

##### 4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material es troba valorat a preu d'adquisició. Els costos de manteniment i reparació es registren amb càrrec als resultats de l'exercici en que s'incorren. L'Entitat practica les amortitzacions seguint el mètode lineal distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil de cada element iniciant les amortitzacions el mateix mes en que s'adquireix el bé, que venen a ser els següents:

	<u>% Amortitz.</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Construccions	2%	50
Mobiliari	10%	10
Instal·lacions	10%	10
Maquinària	10-15%	8-10
Equips procés informàtics	25%	4

No existeixen contractes d'arrendaments financer ni operatius que puguin ser considerats com a activable per la seva naturalesa.

##### 4.3. INVERSIONS IMMOBILIARIES

S'inclou, els valors nets dels terrenys, edificis i altres construccions que es mantinguin per a la seva explotació en règim de lloguer o bé per a mantenir una plusvàlua a la seva venda com a conseqüència dels increments que es produeixin al futur als seus respectius preus de mercat, estant valorats al seu preu d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat, amortitzant-me linealment en funció de la vida útil estimats pels mateixos.

En cas de pèrdua o guany resultant de la retirada, venda o disposició per una altra via, s'imputa al resultat de l'exercici de l'operació.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada

Els percentatges d'amortització són els següents:

	<u>% Amortitz.</u>	<u>Anys de vida útil</u>
Inversions Immobiliàries Construccions	2%	50

#### 4.4. ACTIUS FINANCERS

##### 1. Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar són actius financers que s'inclouen en "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" en el balanç.

Aquests actius financers es valoren inicialment pel seu valor raonable, inclosos els costos de transacció que els siguin directament imputables i posteriorment a cost amortitzat reconeixent els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu, entès com el tipus d'actualització que iguala el valor en llibres de l'instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deterioració de valor si existeix evidència objectiva que es cobraran tots els imports que es deuen.

L'import de la pèrdua per deterioració del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptant al tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial. Les correccions de valor, com també si escau la seva reversió, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

#### 4.5. PASSIUS FINANCERS

##### 1. Dèbits i partides a pagar

Els dèbits i partides a pagar inclouen dèbits per operacions comercials i dèbits per operacions no comercials.

Aquests deutes es reconeixen inicialment al seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament imputables, i posteriorment es registren pel seu cost amortitzat segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La Fundació classifica els deutes amb el següent criteri:

Curt termini: venciment fins a dotze mesos

Llarg termini: venciment superior a dotze mesos

#### 4.6. ARRENDAMENTS I OPERACIONS SIMILARS

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es consideren com una despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

#### 4.7. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Quan són subvencions a l'explotació o per l'activitat, s'imputen directament com a ingressos de l'exercici periodificant-se en els casos necessaris.

Quan són subvencions de capital, donacions o llegats en espècie, s'apliquen, directament a Patrimoni Net, traspasant-se a resultats al mateix ritme que la depreciació de l'actiu finançat amb la subvenció o donació.

#### 4.8. IMPOST SOBRE BENEFICIS

La Fundació és una entitat parcialment exempta de l'Impost sobre Societats, per reunir els requisits establerts en l'apartat c) de l'article 133 de la Llei 43/1995, de 27 de desembre del Impost sobre Societats, i perquè les rendes obtingudes procedeixen de la realització d'activitats que constitueixen el seu objecte social. (apartat a.) del art. 134 de la Llei). En el present exercici no s'ha meritat quota a ingressar per aquest concepte.

#### 4.9. INGRESSOS I DESPESES

S'han comptabilitzat seguint el criteri de meritació i correlació. Les subvencions rebudes per formació s'han comptabilitzat com a ingrés, en funció del grau de realització de cada curs, deixant com ingrés d'exercicis posteriors la part corresponent als cursos no realitzats.

D'altra banda les quotes rebudes d'associats, al tenir caràcter trimestral no cal periodificar l'ingrés en funció del percentatge de realització del servei.



#### 4.10. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions entre empreses vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objectes de transacció que es realitzen es comptabilitzaran al moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per a les comptes que corresponguin.

#### 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment de les partides de l'actiu immobilitzat durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	112.838,16			58.839,26	171.677,42
Construccions	3.602.232,44			45.298,38	3.647.530,82
Instal·lac.Tècniques	516.316,06	93.457,82			609.773,88
Maquinària	72.991,04				72.991,04
Altres Instal.Tècniques	170.286,09	13.735,05			184.021,14
Utilatge	2.359,74				2.359,74
Mobiliari	314.807,96	7.828,10			322.636,06
Equip procés informac.	20.966,10	2.878,77			23.844,87
Altre Immobilitzat	6.055,42	5.314,54			11.369,96
Immobilitzat en curs	107.223,30	112.305,29			219.528,59
<b>TOTAL</b>	<b>4.926.076,31</b>	<b>235.519,57</b>		<b>104.137,64</b>	<b>5.265.733,52</b>
Amort.Ac.Construccions	416.154,38	72.875,12		6.417,27	495.446,77
Amort.Ac.Instal.Tècn.	7.768,05	53.606,42			61.374,47
Amort.Ac.Maquinària	62.438,97	2.246,06			64.685,03
Amort.Ac.Altres Instal.	85.034,19	12.295,00			97.329,19
Amort.Ac.Utilatge	2.359,74	0,00			2.359,74
Amort.Ac.Mobiliari	219.619,71	19.731,36			239.351,07
Amort.Ac.Equip p.inf.	16.966,61	1.953,27			18.919,88
Amort.Ac.Altre Imm.	5.296,02	382,42			5.678,44
<b>TOTAL</b>	<b>815.637,67</b>	<b>163.089,65</b>		<b>6.417,27</b>	<b>985.144,59</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>4.110.438,64</b>	<b>72.429,92</b>		<b>97.720,37</b>	<b>4.280.588,93</b>

Els elements integrats en aquestes partides que estan totalment amortitzats, estan valorats en 256.499,05 euros.

Des del mes de gener s'ha re-classificat com a més immobilitzat material l'immoble del Carrer Coma Fosca,3 degut a que va deixar d'estar llogat, tal i com s'indica a la Nota 6.

Durant l'any 2009 es va rebre una subvenció de la Generalitat de Catalunya per import de 112.520,12 euros, per finançar part de la construcció del nou edifici de l'àrea assistencial. Des de llavors s'ha traspasat anualment com a ingrés la part corresponent a l'amortització anual de l'immoble subvencionat que puja 14.627,36 euros. La part considerada com a ingrés a l'any 2016 puja 2.250,36 euros (Nota 12). Aquesta mateix import es van traspasar a ingrés de l'exercici a l'any 2016.

D'altra banda, durant els anys 2012, 2013, 2014 i 2015 es van rebre subvencions del Ministerio de Sanidad y Política Social per uns imports de 33.845,42 euros, 10.000,00 euros, 45.000,00 euros i 50.000,00 euros, respectivament, per la inversió en equipaments. Des de l'entrada en funcionament de les inversions realitzades s'han traspasat com a ingrés l'import de 27.352,56 euros, dels quals 13.137,32 euros son considerats ingressos a l'any 2015 (Nota 12). A l'any 2016 el mateix organisme ha atorgat una altra subvenció de 50.000,00 euros, que a 31 de desembre de 2016 encara estava pendent de cobrar i de destinar a inversions.

Per a finançar les construccions propietat de la Fundació es van sol·licitar dos préstecs hipotecaris, que inicialment pujaven 1.250.000,00 euros, tal i com s'indica en la Nota 10.

Durant l'any 2016 s'ha començat a realitzar la construcció d'una nova edificació per ampliar les instal·lacions de la Fundació. A 31 de desembre de 2016, s'han realitzat disposicions de 130.000,00 euros, d'un préstec hipotecari de 2.525.000,00 euros, tal i com s'indica a la Nota 10.

La totalitat dels elements que formen l'immobilitzat material estan situats a Catalunya.

Durant l'exercici 2015 el moviment de les partides de l'immobilitzat material va ser:

	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	112.838,16				112.838,16
Construccions	3.602.232,44				3.602.232,44
Instal·lac.Tècniques	0,00			516.316,06	516.316,06
Maquinària	72.991,04				72.991,04
Altres Instal..Tècniques	121.951,82	48.334,27			170.286,09
Utilatge	2.359,74				2.359,74
Mobiliari	291.346,50	23.461,46			314.807,96
Equip procés informac.	17.081,56	3.884,54			20.966,10
Altre Immobilitzat	5.533,62	521,80			6.055,42
Immobilitzat en curs	123.395,77	500.143,59		-516.316,06	107.223,30
<b>TOTAL</b>	<b>4.349.730,65</b>	<b>576.345,66</b>		<b>0,00</b>	<b>4.926.076,31</b>
Amort.Ac.Construccions	344.109,73	72.044,65			416.154,38
Amort.Ac.Instal.Tècn.	0,00	7.768,05			7.768,05
Amort.Ac.Maquinària	60.192,92	2.246,05			62.438,97
Amort.Ac.Altres Instal.	75.111,19	9.923,00			85.034,19
Amort.Ac.Utilatge	2.359,74	0,00			2.359,74
Amort.Ac.Mobiliari	200.834,54	18.785,17			219.619,71
Amort.Ac.Equip p.inf.	15.597,82	1.368,79			16.966,61
Amort.Ac.Altre Imm.	5.180,00	116,02			5.296,02
<b>TOTAL</b>	<b>703.385,94</b>	<b>112.251,73</b>			<b>815.637,67</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>3.646.344,71</b>	<b>464.093,93</b>			<b>4.110.438,64</b>

Els elements integrats en aquestes partides que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2015, estan valorats en 238.775,88 euros.

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Les partides que componen les inversions immobiliàries de la Fundació corresponen a l'immoble d'un col·legi i vivendes llogades a tercers. El moviment d'aquesta partida, durant l'any 2016 es pot observar al següent quadre:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	125.247,07			(58.839,26)	66.407,81
Construccions	180.356,38			(45.298,38)	135.058,00
<b>TOTAL</b>	<b>305.603,45</b>			<b>(104.137,64)</b>	<b>201.465,81</b>
Amort.Acum.Construccions	22.884,41	2.776,66		(6.417,27)	19.243,80
<b>TOTAL</b>	<b>(22.884,41)</b>	<b>(2.776,66)</b>		<b>6.417,27</b>	<b>(19.243,80)</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>282.719,04</b>	<b>(2.776,66)</b>		<b>(97.720,37)</b>	<b>182.222,01</b>

Tal i com s'indica a la Nota 5, durant el mes de gener de 2016 s'ha deixat de llogar l'immoble situat al carrer Coma Fosca, 3. No existeix intenció de tornar-ho a llogar, sinó que es vol destinar a l'activitat assistencial de la Fundació i com a conseqüència es re-classifica com a element d'immobilitzat material.

El moviment de les partides d'aquest epígraf durant l'any 2015 va ser:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	125.247,07				125.247,07
Construccions	180.356,38				180.356,38
<b>TOTAL</b>	<b>305.603,45</b>				<b>305.603,45</b>
Amort.Acum.Construccions	19.277,28	3.607,13			22.884,41
<b>TOTAL</b>	<b>(19.277,28)</b>	<b>(3.607,13)</b>			<b>(22.884,41)</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>286.326,17</b>	<b>(3.607,13)</b>			<b>282.719,04</b>

Els ingressos provinents d'aquests lloguers han pujat a 48.274,59 euros durant l'any 2016 mentre que durant l'any 2015 van pujar 114.955,06 euros.

## 7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No hi ha béns del patrimoni cultural.

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment de les partides de l'actiu immobilitzat durant l'exercici ha estat el següent:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	13.385,23			13.385,23
Altres immobilitz.intangibles	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.575,23</b>			<b>15.575,23</b>
Amort.Acum.Aplic.Informàt.	13.385,23			13.385,23
Amort.Acum.Altres imm.int.	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.575,23</b>			<b>15.575,23</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

Tots els elements integrats en aquestes partides estan totalment amortitzats.

Durant l'exercici 2015 el moviment de les partides de l'immobilitzat intangible va ser:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	13.385,23			13.385,23
Altres immobilitz.intangibles	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.575,23</b>			<b>15.575,23</b>
Amort.Acum.Aplic.Informàt.	13.268,30	116,93		13.385,23
Am.Ac.Altres immobilitz.intang.	2.190,00			2.190,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.458,30</b>	<b>116,93</b>		<b>15.575,23</b>
<b>SALDO NET</b>	<b>116,93</b>	<b>(116,93)</b>		<b>0,00</b>

A l'any 2015 els elements integrats en aquestes partides que estaven totalment amortitzats.

## 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

### ARRENDAMENTS OPERATIUS

Tal i com s'ha apuntat a la Nota 6, la Fundació té llogats uns immobles que han generat uns ingressos per l'any 2016 de 48.274,59 euros i per l'any 2015 van generar 114.955,06 euros.

Els immobles que es lloguen són un edifici on es està situat un local comercial i 7 cases. Fins el mes de gener es va llogar l'immoble destinat al Col·legi.

No existeixen quotes contingents que s'hagin reconegut com a ingrés de l'exercici.

## 10. INSTRUMENTS FINANCERS

### 10.1 ACTIUS FINANCERS

El moviment de les partides dels actius financers durant l'exercici ha estat el següent:

	<u>Instruments financers a llarg termini</u>	<u>Instruments financers a curt termini</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Crèdits, derivats i altres</u>	<u>Administracions Públiques</u>	<u>Crèdits, derivats i altres</u>	
Actius financers a cost	85.801,42	45.000,00	115.405,28	246.206,70
<b>Saldo Inicial 2015</b>	<b>85.801,42</b>	<b>45.000,00</b>	<b>115.405,28</b>	<b>246.206,70</b>
Actius financers a cost	93.686,82	50.000,00	155.946,61	299.633,43
<b>Saldo Final 2015</b>	<b>93.686,82</b>	<b>50.000,00</b>	<b>155.946,61</b>	<b>299.633,43</b>
Actius financers a cost	93.686,82	50.000,00	155.946,61	299.633,43
Actius financers a cost	88.847,92	50.000,00	193.355,40	332.203,32
<b>Saldo Final 2016</b>	<b>88.847,92</b>	<b>50.000,00</b>	<b>193.355,40</b>	<b>332.203,32</b>

Dins d'aquests actius financers s'han inclòs unes fiances constituïdes a llarg termini per valor de 88.847,92 euros.

No s'ha realitzat cap correcció de valor per deteriorament, degut a que el valor reflectit al balanç no ha sofert cap modificació de valor.

Durant l'exercici 2016 el moviment de les partides dels usuaris i deutors varis es resumeix al quadre següent:

Partida	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Usuaris	155.946,61	3.019.669,03	2.995.806,24	179.809,40
Administr. Públ.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>205.946,61</b>	<b>3.069.669,03</b>	<b>3.045.806,24</b>	<b>229.809,40</b>

Encara que no es puguin considerar instruments financers, en aquest epígraf s'inclouen els crèdits amb les Administracions Públiques, que puguen 50.000,00 euros, a efectes de facilitar el seguiment de la totalitat dels deutes. Podem trobar la composició exacta a la Nota 13.

Dins d'aquests actius financers s'han inclòs unes provisions de fons i fiances constituïdes a curt termini per valor de 13.546,00 euros.

Durant l'exercici 2015 el moviment de les partides dels usuaris i deutors varis es resumeix al quadre següent:

Partida	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Usuaris	115.405,28	2.777.592,76	2.737.051,43	155.946,61
Administr. Públ.	45.000,00	50.000,00	45.000,00	50.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>160.405,28</b>	<b>2.827.592,76</b>	<b>2.782.051,43</b>	<b>205.946,61</b>

## 10.2 PASSIUS FINANCERS

El moviment de les partides dels passius financers durant l'exercici ha estat el següent:

	<u>Instruments financers a llarg termini</u>		<u>Instruments financers a curt termini</u>			<u>TOTAL</u>
	<u>Derivats i altres</u>	<u>Deutes amb entitats crèdit</u>	<u>Administracions Públiques</u>	<u>Deutes amb entitats crèdit</u>	<u>Altres</u>	
Dèbits i préstecs a pagar	239.576,03	856.156,62	113.488,30	82.179,08	229.143,38	1.520.543,41
<b>Saldo Inicial 2015</b>	<b>239.576,03</b>	<b>856.156,62</b>	<b>113.488,30</b>	<b>82.179,08</b>	<b>229.143,38</b>	<b>1.520.543,41</b>
Dèbits i préstecs a pagar	202.516,60	775.492,28	117.000,24	85.081,55	303.043,46	1.483.134,13
<b>Saldo Final 2015</b>	<b>202.516,60</b>	<b>775.492,28</b>	<b>117.000,24</b>	<b>85.081,55</b>	<b>303.043,46</b>	<b>1.483.134,13</b>
<b>Saldo Inicial 2016</b>	<b>202.516,60</b>	<b>775.492,28</b>	<b>117.000,24</b>	<b>85.081,55</b>	<b>303.043,46</b>	<b>1.483.134,13</b>
Dèbits i préstecs a pagar	166.080,71	822.628,16	114.457,94	84.410,52	169.300,41	1.356.877,74
<b>Saldo Final 2016</b>	<b>166.080,71</b>	<b>822.628,16</b>	<b>114.457,94</b>	<b>84.410,52</b>	<b>169.300,41</b>	<b>1.356.877,74</b>

Del total deute de 907.038,68 euros amb entitats de crèdits (822.628,16 euros a llarg termini i 84.410,52 euros a curt), tenen com a concepte de tres préstecs hipotecaris contractats amb Caixabank per la realització de les obres de millora i condicionament de la residència i per la construcció del nou edifici assistencial que pugen 905.113,03 euros (822.628,16 euros a llarg termini i 82.484,87 euros a curt). La diferència entre el saldo del deutes amb entitats de crèdit a curt termini i la part de préstecs considerades a curt termini (1.925,65 euros) corresponen a interessos meritats i no pagats dels préstecs i saldos de targetes de crèdit pagades a l'any 2016.

<u>Nº Préstec</u>	<u>Entitat</u>	<u>Import Atorgat</u>	<u>Saldo pendent 31/12/2016</u>	<u>Venciment</u>	<u>GARANTIA</u>
982299-92	Caixabank	600.000,00	409.019,48	1/3/2024	Edifici Principal
698294-82	Caixabank	650.000,00	366.093,55	1/7/2027	Edifici Principal
169211-00	Caixabank	2.525.000,00	130.000,00	1/12/2030	Nou Edifici
<b>TOTAL SALDO PENDENT</b>			<b>905.113,03</b>		

El préstec hipotecari destinat per a la construcció del nou edifici constituït per un capital de 2.525.000,00 euros, no ha estat disposat íntegrament per la Fundació. Les disposicions realitzades són en funció del pagament de les certificacions realitzades. A 31 de desembre de 2016, les disposicions realitzades d'aquest préstec van ser 130.000,00 euros.

Dels altres deutes a llarg termini 69.407,94 euros, corresponen a dipòsits entregats pels usuaris al moment del seu ingrés; els 96.672,77 euros restants corresponen al deute que té la Fundació amb Hisenda en concepte d'IVA per la regularització dels béns d'inversió, que es liquidarà a més d'un any.

Encara que no es puguin considerar instruments financers, en aquest epígraf s'inclouen els deutes amb les Administracions Públiques, que pugen 114.457,94 euros, a efectes de facilitar el seguiment de la totalitat de les deutes. Podem trobar la composició exacta a la Nota 13.

Els deutes de 169.300,41 euros emmarcats dins del concepte “Altres” del quadre anterior, estan compostats per 133.388,70 euros de creditors varis i 35.911,71 euros de remuneracions pendents de pagament.

*Classificació per venciments*

	Any 2017	Any 2018	Any 2019	Any 2020	Any 2021 i següents
Deutes amb Ent.Crèdit	84.410,52	84.335,76	95.923,38	98.079,49	544.289,53
Administracions Públiques	114.457,94	34.849,10	20.236,73	20.054,34	21.532,60
Altres deutes					69.407,94
Creditos cials.i altres comptes a pagar	169.300,41				
<b>TOTAL</b>	<b>368.168,87</b>	<b>119.184,86</b>	<b>116.160,11</b>	<b>118.133,83</b>	<b>635.230,07</b>

## 11. FONS PROPIS

Els fons social està constituït per les aportacions inicials dels socis, i pels excedents o dèficits obtinguts per la Fundació, des de la seva constitució.

	Fons	Romanent	Excedent de l'exercici	TOTAL
<b>SALDO INICIAL 2015</b>	<b>285.480,75</b>	<b>2.686.849,10</b>	<b>284.569,03</b>	<b>3.256.898,88</b>
<i>Incrementos</i>		284.569,03	208.835,57	493.404,60
<i>Disminucions</i>			(284.569,03)	(284.569,03)
<b>SALDO FINAL 2015</b>	<b>285.480,75</b>	<b>2.971.418,13</b>	<b>208.835,57</b>	<b>3.465.734,45</b>
<b>SALDO INICIAL 2016</b>	<b>285.480,75</b>	<b>2.971.418,13</b>	<b>208.835,57</b>	<b>3.465.734,45</b>
<i>Incrementos</i>		208.835,57	86.716,41	86.716,41
<i>Disminucions</i>			(208.835,57)	(208.835,57)
<b>SALDO FINAL 2016</b>	<b>285.480,75</b>	<b>3.180.253,70</b>	<b>86.716,41</b>	<b>3.552.450,86</b>

## 12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La totalitat de les donacions rebudes ho són a l'explotació, i entregades per entitats privades, i durant l'any 2016 pugen 7.290,75 euros, mentre que per l'exercici 2015 van ser 2.772,00 euros.

Durant l'any 2016, la Fundació ha rebut una subvenció de 50.000,00 euros atorgada pel Ministerio de Sanidad y Política Social, per la inversió en equipaments. Aquesta subvenció a 31 de desembre no ha estat cobrada per la Fundació, ni s'ha invertit encara cap import. El total concedit figura en la seva totalitat dintre del Patrimoni Net ja que el Patronat reinvertirà durant l'exercici següent la totalitat de l'import rebut complint amb totes les condicions imposades.



Fundació  
**Aymar i Puig**  
*Serveis assistencials*

El detall de les subvencions rebudes durant aquests anys es resumeix al següent quadre:

<b>Organisme Atorgant</b>	<b>Any</b>	<b>Import</b>	<b>Destí</b>	<b>Import pendent 01/01/2016</b>	<b>Traspassat a ingressos</b>	<b>Import pendent 31/12/2016</b>
Generalitat de Catalunya	2009	112.520,12	Rehabilitació instal·lacions	100.143,12	2.250,36	97.892,76
Ministerio de Sanidad y Política Social	2012	33.845,42	Inversió en mobiliari	25.468,73	2.442,84	23.025,89
Ministerio de Sanidad y Política Social	2013	10.000,00	Inversió en mobiliari	7.416,77	999,96	6.416,81
Ministerio de Sanidad y Política Social	2014	45.000,00	Inversió en mobiliari	41.744,68	4.901,40	36.843,28
Ministerio de Sanidad y Política Social	2015	50.000,00	Inversió en mobiliari	50.000,00	4.793,12	45.206,88
Ministerio de Sanidad y Política Social	2016	50.000,00	Pendent inversió	50.000,00	0,00	50.000,00
<b>Sumatori</b>		<b>301.365,54</b>		<b>224.773,30</b>	<b>15.387,68</b>	<b>259.385,62</b>

El saldo pendent de traspassar com a ingrés de les quatre subvencions, a 31 de desembre, apareix al patrimoni net del balanç de la Fundació.

Aquestes subvencions que s'han rebut durant aquests exercicis estaven vinculades a la materialització en inversions. Aquestes condicions s'han complert, amb el que no existeix la possibilitat del reintegrament d'aquestes subvencions a les entitats atorgants.

### 13. SITUACIÓ FISCAL

13.1.- Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció.

En general, la Fundació té pendent, de prescripció els quatre últims exercicis. No obstant, en opinió de la Direcció no existeixen contingències que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

#### 13.2.- SALDOS PENDENTS AMB L'ADMINISTRACIÓ PÚBLICA

Els imports pendents a 31 de desembre de 2016 són els següents:



	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<b>Crèdits amb Hisenda Pública</b>		
Subvencions	50.000,00	50.000,00
<b>Total</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>Deutes amb Hisenda Pública</b>		
IVA (regularitz.béns Inversió)**	96.672,77	132.446,78
IVA*	36.029,01	40.312,71
Retencions per IRPF Professionals*	992,06	1.304,71
Retencions per IRPF Empleats*	33.159,25	30.536,22
Embargaments Nòmines*	0,00	167,69
<b>Institut nacional de la Seguretat Social</b>		
Seguretat Social Creditora*	44.277,62	44.648,91
<b>Total</b>	<b>211.130,71</b>	<b>213.417,02</b>

\* Pagades el gener de 2017

\*\* Pagat segons període de regularització

13.3.- Com a conseqüència de l'entrada en vigor de la modificació Llei 37/1992 de l'IVA, tal i com estableix la Llei 17/2012 de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2013, l'activitat d'assistència a la gent gran per entitats sense ànim de lucre estaran exemptes d'IVA sense l'obligatorietat del reconeixement de caràcter social per part l'Administració Tributària.

Com a conseqüència d'aquest canvi de la normativa, la Fundació es veu obligada regularitzar l'IVA dels béns d'inversió; aquesta regularització suposa una capitalització i un desembors de 242.977,55 euros. Per la liquidació del quart trimestre de 2016, es regularitzarà l'import de 35.774,01 euros, la resta, 96.672,77 euros, queda pendent de regularitzar en futurs exercicis

Cal destacar que la Fundació, únicament tributarà per IVA, en els lloguers de locals de negoci (col·legi i local comercial) i per l'activitat de promoció immobiliària.

## 14 DESPESES I INGRESSOS

14.1 Als epígrafs 5 "Aprovisionaments" i 1 "Ingressos per activitats" del compte de Pèrdues i Guanyos figuren, entre altres, despeses i ingressos amb el següent detall:

INGRESSOS PER ACTIVITATS	2016	2015
Ingressos assistencials	2.906.101,18	2.777.592,76
Ingressos per lloguers	48.274,59	114.955,06
Ingressos per subvencions	15.387,68	8.948,48
Ingressos per donatius	7.290,75	2.772,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.977.054,20</b>	<b>2.904.268,30</b>

<b>APROVISIONAMENTS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Consums destinats a les activitats	24.640,93	35.755,26
Serveis Contractats	385.436,15	398.186,89
<b>TOTAL</b>	<b>410.077,08</b>	<b>433.942,15</b>

14.2 Les càrregues socials que figuren en el deure del compte de Pèrdues i Guanys corresponen íntegrament a la Seguretat Social a càrrec de la Fundació.

<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sous i Salaris	1.534.544,21	1.427.327,51
Indemnitzacions	16.575,66	15.442,62
Seguretat Social	440.152,28	413.298,83
Altres despeses socials	912,34	3.035,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.992.184,49</b>	<b>1.859.103,96</b>

14.3 No hi ha aportacions ni dotacions per a pensions.

14.4 L'import de les despeses d'administració de l'Entitat per aquest any 2016 han estat de 45.091,25 Euros (57.531,77 euros l'any 2015), i estan incloses dins del serveis exteriors, que es distribueixen de la següent manera:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Arrendaments i cànons	12.530,99	8.606,13
Reparacions i conservació	63.656,49	47.708,39
Serv. professionals independents	81.162,75	73.950,12
Assegurances	8.067,25	7.685,07
Serveis Bancaris	2.015,99	1.870,83
Publicitat i propaganda	8.016,80	2.578,27
Subministraments	73.554,99	71.438,42
Altres serveis	45.091,25	57.531,77
Tributs	3.191,05	2.200,76
<b>TOTAL</b>	<b>297.287,56</b>	<b>273.569,76</b>

14.5 Dins de la partida d'"Altres resultats", s'inclou les despeses i ingressos excepcionals.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ingressos Excepcionals	2.106,49	3.485,71
Despeses Excepcionals	10.835,59	172,38
<b>TOTAL</b>	<b>(8.729,10)</b>	<b>3.313,33</b>

Els resultats excepcionals durant els anys 2015 i 2016 provenen de la regularització de saldos partides incloses al balanç.

## 15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La Societat no té constància de l'existència de contingències de les que poguessin derivar passius per un import significatiu, diferents d'aquells ja provisionats.

## 16. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

El Fons Propis de la Fundació, que a 31.12.16 ascendeix a 3.552.450,86 euros és el resultat de l'acumulació de les primeres aportacions monetàries i junt amb els excedents positius acumulats durant els últims anys.

Aquestes aportacions, quina contrapartida són sobretot els immobilitzats materials, s'apliquen i s'apliquen plenament per al desenvolupament de les activitats que constitueixen la finalitat pròpia de la Fundació.

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 de la Llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, és el que s'exposa tot seguit:

Concepte	Euros	
	Any 2016	Any 2015
<b>Determinació de la base del càlcul:</b>		
- Total ingressos de l'exercici	2.979.522,01	2.910.824,71
- Menys: ingressos extraordinaris per l'alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	-	-
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	448.148,82	361.399,97
<b>Base de càlcul</b>	<b>2.531.373,19</b>	<b>2.549.424,74</b>
Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	2.444.656,78	2.340.589,17
<b>Total aplicacions de l'exercici</b>	<b>2.444.656,78</b>	<b>2.340.589,17</b>
<b>% aplicat a finalitats fundacionals</b>	<b>96,57%</b>	<b>91,81%</b>
<b>Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals</b>	-	-

S'han considerat despeses necessàries aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar directament aplicables a la finalitat fundacional (serveis exteriors, excepte les despeses de professionals directament relacionats amb les activitats de la Fundació, els tributs, interessos dels préstecs, i dotacions per amortitzacions). Es consideren les despeses de personal com de compliment de les activitats fundacionals, perquè íntegrament estan vinculades a les activitats assistencials.

Es mostra tot seguit el quadre històric del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals:

Any	Proposat		Imports aplicats en cada exercici	Any d'aplicació	Import pendent de destinar
	%	Import			
2010	93,11%	1.796.003,47	1.796.003,47	2010	0,00
2011	94,12%	1.891.872,40	1.891.872,40	2011	0,00
2012	90,17%	1.839.345,06	1.839.345,06	2012	0,00
2013	88,54%	1.837.155,85	1.837.155,85	2013	0,00
2014	91,96%	2.405.114,80	2.405.114,80	2014	0,00
2015	91,98%	2.340.589,17	2.340.589,17	2015	0,00
2016	96,57%	2.444.656,78	2.444.656,78	2016	0,00

Un cop aplicat més del 70% dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals, en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 de la Llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, es proposa aplicar a "Excedents d'exercicis anteriors" l'excedent de l'exercici 2016, per import de 86.716,41 euros, segons s'exposa a la nota 3 de la memòria.

## 17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Donada l'activitat a la que es dedica la Fundació, la mateixa no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i el resultat de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen detalls específics a la present memòria respecte a informació de qüestions mediambientals.

Per les seves característiques la Fundació no precisa d'equips ni instal·lacions incorporades al seu immobilitzat amb la finalitat de minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

## 18. FETS POSTERIORIS

Des del tancament de l'exercici fins la formulació de les presents comptes anuals, no s'han produït altres esdeveniments que alterin el contingut de les mateixes i que siguin objecte d'ajust o informació en les comptes anuals formulades.

## 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

19.1 Els membres del patronat no ha rebut cap remuneració en concepte de sous i salaris.

19.2 No s'ha atorgat cap acompte o crèdit a cap dels membres del Patronat ni s'ha assumit al seu favor cap garantia.

19.3 No hi ha obligacions concretes en matèria de pensions i assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals del Patronat.

19.4 L'import dels sous, dietes i remuneracions meritats en l'exercici 2016 pel personal d'alta direcció, considerant com a tal, la direcció de la Fundació i els diferents caps de departament, pugen 157 mil euros, al igual que l'any 2015.

## 20. ALTRA INFORMACIÓ

20.1 El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes és el següent:

CATEGORIA PROFESSIONAL	2016		2015	
	HOMES	DONES	HOMES	DONES
Directora		1,00		1,00
Assistent social		1,00		1,00
Psicòleg	1,00	1,00	1,83	1,00
Treballador social	0,21	2,55		1,90
Fisioterapeuta	0,03	1,00		1,00
Administrativa		1,31		1,27
Infermer	1,00	1,68	1,00	2,71
Terapeuta Ocupacional		1,00		0,04
Educadora social		0,73		0,29
Neteja i manteniment	1,00	1,11	1,00	0,02
Treball familiar	1,58	34,63	1,82	28,92
Auxiliar Geriatria	6,17	24,39	4,63	27,55
Auxiliar Ajuda a domicili		11,68		12,68
Auxiliar Neteja a domicili		2,38		2,33
Recepcionista	0,08	2,95	0,06	1,89
Adjunts Coordinació		2,91		2,06
<b>TOTAL</b>	<b>11,07</b>	<b>91,32</b>	<b>10,34</b>	<b>85,62</b>

El nombre de persones ocupades a 31 de desembre de 2016, distribuït per categories i desglossat per sexes és el següent:

CATEGORIA PROFESSIONAL	2016		2015	
	HOMES	DONES	HOMES	DONES
Directora		1,00		1,00
Assistent social		1,00		1,00
Psicòleg	1,00	1,00	1,00	1,00
Fisioterapeuta		1,00		1,00
Treballador social		2,00		2,00
Administrativa		1,00		2,00
Infermer	1,00	2,00		3,00
Terapeuta Ocupacional		1,00		1,00
Educadora social		1,00		2,00
Neteja i manteniment	1,00	1,00	1,00	1,00
Auxiliar Geriatria	1,00	38,00	3,00	32,00
Treball familiar	6,00	22,00	7,00	26,00
Auxiliar Ajuda a domicili		14,00		13,00
Auxiliar Neteja a domicili		1,00		2,00
Recepcionista		3,00		2,00
Adjunts Coordinació		1,00		3,00
<b>TOTAL</b>	<b>10,00</b>	<b>91,00</b>	<b>12,00</b>	<b>93,00</b>

20.2 La composició del Patronat és la següent:

**President**

Mn. Josep Fàbregas i Estévez

**Sots-president**

Sr. Andreu Francisco i Roger

**Secretària**

Sra. Montserrat Ortensi i Bosch

**Patró Responsable de Recursos Humans**

Sr. Francesc Reverter i Recio

**Administrador del Patronat**

Sr. Josep Sala i Fores

**Vocal**

Sra. Rita Marsal i Trabal

**Vocal**

Sr. J. Ramon Àlvarez Bataller

**Vocal**

Sr. Jordi Mas Iglesias

**Vocal**

Sr. Cristòbal Gómez i Guzman

**Vocal**

Sra. Anna Fernández Amela

**Vocal**

Sr. Joaquim Fabregat i Puvill

**Vocal**

Sra. Carme Torres i Cunill

20.3 Els auditors que revisaran els presents comptes anuals percebran en concepte d'honoraris de l'auditoria de l'any 2016, 5.200 € més IVA, l'any 2015 els honoraris pujaven 5.200 € més IVA.

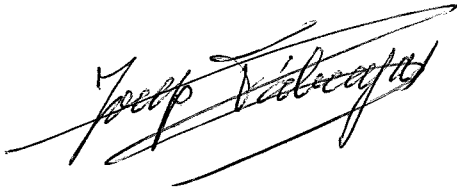
## 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La Fundació realitza la totalitat de les seves activitats al territori de l'Estat i més en concret a Catalunya.

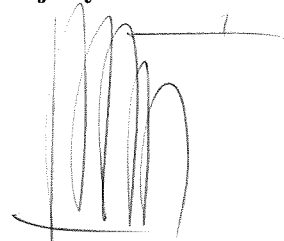
Els ingressos de la Fundació provenen de diferents activitats que a continuació es detallen:

ACTIVITAT	2016	2015
ASSISTÈNCIAL EN RESIDÈNCIA	2.022.440,22	1.975.692,43
SERV.ATENCIÓ DOMICILIÀRIA	883.569,96	801.900,33
LLOGUERS	48.274,59	114.955,06
<b>TOTAL</b>	<b>2.954.284,77</b>	<b>2.892.547,82</b>

Alella, 26 de juny de 2017



Mn. JOSEP FÀBREGAS I ESTÉVEZ  
PRESIDENT DEL PATRONAT



Sra. MONTSERRAT ORTENS I BOSCH  
SECRETÀRIA DEL PATRONAT