COMPTES ANUALS

- INDEX-

1 – Informe d'Auditoria.
2 – Balanç de Situació.
3 – Compte de Resultats.
4 – Estat de canvis al patrimoni net.
5 – Estat de Fluxos d'efectiu.
6 - Memòria dels Estats Financers.

- NOTES ALS ESTATS FINANCERS – (MEMÒRIA)
01 – Activitat de la fundació.
02 – Bases de presentació comptes anuals.
03 – Excedent de l'exercici.
04 – Normes de registre i valoració.
05 – Immobilitzat material.
06 – Inversions immobiliàries.
07 – Béns del patrimoni històric i cultural.
08 – Immobilitzat intangible.
09 – Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.
10 – Instruments financers.
11 – Existències.
12 – Moneda estrangera.
13 – Fons propis.
14 – Subvencions, donacions i llegats.
15 – Situació fiscal.
16 – Ingressos i despeses.
17 – Provisions i contingències.
18 – Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos per finalitats pròpies.
19 – Informació sobre Medi Ambient.
20 – Retribucions a llarg termini al personal.
21 – Negocis conjunts.
22 – Actius no corrents mantinguts per a la venda.
23 – Fets posteriors al tancament.
24 – Operacions amb parts vinculades.
25 – Altra informació.

ANNEXES - .
Annex 1 – Compte d'explotació per activitats.
Aplicació excedents Fundacions.
Despeses d'administració.
Annex 2 – Informació per DGAIA.

Formulació de comptes anuals: Girona, a 31 de març de 2018

AUDITORS
AUDITORIA I CONSULTING

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT **Numero 2018/034**

Al Patronat de la **Fundació Privada Resilis:**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **Fundació Privada Resilis** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats 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 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 contenen.

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.

Dependència de l'activitat amb entitats públiques.

Descripció

La gran majoria dels ingressos de la Fundació provenen d'entitats públiques, ja sigui a través de convenis, contractes, subvencions o d'altres tipus de relacions establertes entre les parts en relació a les activitats realitzades per la Fundació pel compliment del seu objecte social.
Una possible reducció d'aquests ingressos, o la seva incorrecta valoració i/o registre, podria provocar problemes de finançament a l'entitat per tal de dur a terme la seva normal activitat.

La nostra resposta

Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, l'avaluació del disseny i implementació dels controls clau de la Fundació sobre el procés de reconeixement d'ingressos amb entitats públiques i verificació que s'han aplicat a les finalitats previstes.
Hem obtingut les resolucions, contractes, convenis i altra documentació rellevant, per les quals les diferents entitats públiques aproven els convenis de subvenció o contractes administratius relacionats amb les activitats de l'entitat realitzades en l'exercici auditat.
Així mateix hem procedit a realitzar proves de detall sobre els ingressos reconeguts, sobre el registre en el període corresponent dels mateixos i per l'import adequat, i sobre la periodificació d'ingressos a data de tancament de l'exercici.
Sol·licitud de confirmació externa a diferents entitats públiques deutores al tancament de l'exercici auditat, així com confirmació dels ingressos reconeguts en el període procedents dels convenis. En cas de no rebre resposta, s'han realitzat procediments alternatius que permetin comprovar l'existència i correcta valoració dels drets de cobrament registrats, així com la ocurrència i exactitud dels ingressos meritats.
Addicionalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.

Altra informació: Ingressos i Despeses per centres de les activitats subvencionades per la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència (DGAIA)

L'altra informació comprèn exclusivament els ingressos i despeses per centres de les activitats de l'exercici tancat amb data 31 de desembre de 2017, la formulació de la qual és responsabilitat del patronat de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de la informació dels resultats de les activitats amb els comptes anuals, a partir del coneixement de la Fundació obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes anuals i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació dels resultats i aplicació d'excedents són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté els ingressos i despeses per centres de les activitats subvencionades per la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència (DGAIA) de l'exercici tancat amb data 31 de desembre de 2017 i el seu contingut i presentació, són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del patronat en relació amb els comptes anuals

El patronat de la Fundació 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 l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, degut a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del 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 els membres del patronat tenen intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una 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.

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 l'entitat.

- 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 de auditoria obtinguda fins a la data de 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 aconsegueixen 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 als membres del patronat de l'entitat, 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.

C.D. Auditors Auditoria i Consulting, S.L.
(Número ROAC S1714)

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

C.D. AUDITORS AUDITORIA I CONSULTING, S.L.
2018 Núm. 20/18/10982
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

Josep Carreras Fornells
Soci Auditor (Número ROAC 2281)

Girona, a 2 de juliol de 2018

Balanç de Situació

31 desembre 2017

ACTIU	Notes	31/12/2017	31/12/2016
A) ACTIU NO CORRENT		**2.269.872**	**1.550.991**
I. Immobilitzat intangible			
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Drets de traspàs			
5. Aplicacions informàtiques			
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
7. Acomptes			
II. Immobilitzat material	5	**1.052.549**	**342.397**
1. Terrenys i béns naturals		396.831	106.584
2. Construccions		15.826	10.539
3. Instal.lacions tècniques		63.898	24.450
4. Maquinària		46.162	6.548
5. Altres instal.lacions i utillatge		96.735	26.145
6. Mobiliari			
7. Equips per a processaments d'informació		57.324	10.854
8. Elements de transport		375.772	157.276
9. Altre immobilitzat			
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			
III. Inversions immobiliàries			
IV. Béns del patrimoni cultural			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	10	**1.203.100**	**1.203.000**
1. Instruments de patrimoni		3.100	3.000
2. Crèdits a entitats		1.200.000	1.200.000
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financers a llarg termini	10	**14.223**	**5.594**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
5. Altres actius financers		14.223	5.594
VII. Actius per impost diferit			
VIII. Deutors a llarg termini			
B) ACTIU CORRENT		**4.239.000**	**2.578.940**
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors activitats i altres comptes cobrar		**3.823.927**	**2.397.649**
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	3.655.105	2.052.489
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
4. Altres deutors	10	118.000	217.000
5. Personal			
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	50.821	128.160
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats	10		
4. Altres actius financers			
V. Inversions financeres a curt termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
5. Altres actius financers			
VI. Periodificacions a curt termini		**27.428**	**13.606**
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		**387.646**	**167.685**
1. Tresoreria		387.646	167.685
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		**6.508.872**	**4.129.931**

Imports en euros

Les notes 1 a 25 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació corresponent a l'exercici 2017

Balanç de Situació

31 desembre 2017

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/2017		31/12/2016	
A) PATRIMONI NET			**1.293.288**		**1.171.015**
A-1) Fons propis	**13**		**1.082.312**		**936.734**
I. Fons dotacionals o fons socials	**13**		**108.248**		**108.248**
II. Fons especials					
III. Reserves	**13**		**828.486**		**735.410**
IV. Excedents d'exercicis anteriors					
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries					
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	**3, 13**		**145.578**		**93.076**
VII. Aportacions per a compensar pèrdues					
A-2) Ajustaments per canvis de valor					
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	**14**		**210.976**		**234.281**
1. Subvencions oficials de capital		3.324		5.408	
2. Donacions i llegats de capital		207.653		228.873	
3. Altres subvencions, donacions i llegats					
B) PASSIU NO CORRENT			**241.070**		**202.425**
I. Provisions a llarg termini					
II. Deutes a llarg termini			**241.070**		**202.425**
1. Deutes amb entitats de crèdit	**10**	241.070		202.425	
2. Creditors per arrendament financer					
3. Altres passius financers					
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini					
IV. Passius per impost diferit					
V. Periodificacions a llarg termini					
C) PASSIU CORRENT			**4.974.513**		**2.756.491**
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda					
II. Provisions a curt termini					
III. Deutes a curt termini			**2.461.815**		**1.313.565**
1. Deutes amb entitats de crèdit	**10**	2.461.595		1.271.045	
2. Creditors per arrendament financer	**9, 10**				
3. Altres passius financers	**10**	220		42.520	
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	**10, 24**		**877.606**		**343.097**
V. Provisions per a altres operacions activitats			**1.529.903**		**929.230**
1. Proveïdors	**10**	473.208		206.995	
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	**10, 24**	20.997		23.412	
3. Creditors varis					
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		243.083		304.148	
5. Passius per impost corrent					
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	**15**	792.616		394.676	
7. Acomptes d'usuaris					
VI. Periodificacions a curt termini	**14**		**105.189**		**170.599**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			**6.508.872**		**4.129.931**

Importe en euros

Les notes 1 a 25 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació corresponent a l'exercici 2017

Compte de Resultats

31 desembre 2017

	Notes	31/12/2017		31/12/2016	
1. Ingressos per les activitats			**14.777.257**		**12.159.889**
a) Vendes					
b) Prestacions de serveis	16	14.551.493		12.055.997	
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors					
e) Subvencions oficials a les activitats	14	180.475		86.166	
f) Donacions i altrse ingressos per a activitats	14	45.288		17.727	
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts					
2. Ajuts concedits i altres despeses			**-835.900**		**-786.900**
a) Ajuts concedits	16	-835.900		-786.900	
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec de membre de l'òrgan de					
c) Reintegrament d'ajuts i assignacions					
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació					
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu					
5. Aprovisionaments	16		**-1.745.446**		**-1.429.333**
a) Consum de béns destinats a les activitats		-941.397		-797.280	
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles					
c) Treballs realitzats per altres entitats		-804.050		-632.053	
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments					
6. Altres ingressos de les activitats			**9.485**		**15.220**
a) Ingressos per arrendaments		8.280		15.220	
b) Ingressos per serveis al personal					
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.205			
7. Despeses de personal			**-10.080.685**		**-8.198.191**
a) Sous, salaris i assimilats		-7.888.492		-6.501.270	
b) Càrregues socials	16	-2.192.193		-1.696.921	
c) Provisions					
8. Altres despeses d'explotació			**-1.863.014**		**-1.580.592**
a) Serveis exteriors		-753.615		-581.081	
a1) Investigació i desenvolupament					
a2) Arrendaments i cànons	9	-40.485		-34.345	
a3) Reparacions i conservació		-260.546		-191.034	
a4) Serveis professionals independents		-31.171		-28.808	
a5) Transports		-335			
a6) Primes d'assegurances		-43.010		-31.533	
a7) Serveis bancaris		-1.420		-868	
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques					
a9) Subministraments		-316.456		-257.328	
a10) Altres serveis		-60.192		-37.165	
b) Tributs		-15.319		-14.893	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-288		-170	
d) Altres despeses de gestió corrent		-1.093.792		-984.448	
9. Amortització de l'immobilitzat	5		**-106.830**		**-54.373**
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14		**23.305**		**20.858**
11. Excés de provisions					
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			**4.000**		**-2.299**
a) Deteriorament i pèrdues					
b) Resultats per alienacions i altres	5	4.000		-2.299	
13. Altres resultats	16		**47.734**		**19.210**
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)			**229.905**		**163.490**
14. Ingressos financers			**9**		**29**
a) De participacions en instruments de patrimoni					
b) De valors negociables i altres instruments financers		9		29	
15. Despeses financeres			**-84.336**		**-70.443**
a) Per deutes amb entitats del grup i associades					
b) Per deutes amb tercers		-84.336		-70.443	
c) Per actualització de provisions					
16. Variació de valor raonable en instruments financers					
17. Diferències de canvi					
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers					
II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)			**-84.327**		**-70.414**
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)			**145.578**		**93.076**
19. Impostos sobre beneficis	15				
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)			**145.578**		**93.076**

Imports en euros

Les notes 1 a 25 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats corresponent a l'exercici 2017

Estat de canvis al Patrimoni Net

31 desembre 2017

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes	31/12/2017	31/12/2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		145.578	93.076
I. Per valoració i ajustaments canvis de valor (+)			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			200.000
III. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (+)			
IV. Efecte impositiu (-)			
B) TOTAL INGRESSOS-DESPESES IMPUTATS PATRIMONI NET			200.000
V. Per valoració i ajustaments canvis de valor			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		-23.305	-20.858
VII. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (-)			
VIII. Efecte impositiu (+)			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		-23.305	-20.858
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		122.273	272.218

B - ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	Notes	Fons Dotacionals i socials	Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents d'aplicació	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Altres	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY N-2		108.248	627.211			108.199		55.139		898.797
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1		108.248	627.211			108.199		55.139		898.797
I. Total ingressos i despeses reconeguts						93.076		179.142		272.218
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments-Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
3. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net			108.199			-108.199				
C) SALDO, FINAL DE L'ANY N-1		108.248	735.410			93.076		234.281		1.171.015
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										
II. Ajustaments per errors N-1										
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N		108.248	735.410			93.076		234.281		1.171.015
I. Total ingressos i despeses reconeguts						145.578		-23.305		122.273
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments-Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
3. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net			93.076			-93.076				
E) SALDO, FINAL DE L'ANY N		108.248	828.486			145.578		210.976		1.293.288

Imports en euros

Les notes 1 a 25 descrites a la memòria adjunta formen part integrant de l'Estat de canvis al patrimoni net corresponent a l'exercici 2016

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

31 desembre 2017

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	Notes	31/12/2017		31/12/2016	
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ					
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS			**145.578**		**93.076**
2. Ajustaments del resultat			**79.525**		**35.814**
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5	106.830		54.373	
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)					
d) Imputació de subvencions (-)	14	-23.305		-20.858	
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat i financers (+/-)	5	-4.000		2.299	
k) Altres ingressos i despeses (-/+)					
3. Canvis en el capital corrent			**-1.300.884**		**-1.057.445**
a) Existències (+/-)					
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-1.503.616		-976.761	
c) Altres actius corrents (+/-)				105.542	
d) Acreedors i altres comptes per pagar (+/-)		263.798		9.913	
e) Altres passius corrents (+/-)		-61.065		-196.140	
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)					
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació			**396.048**		**-21.064**
a) Variació periodificacions (+/-)		-79.232		52.782	
d) Cobraments (pagaments) per impostos (+/-)		475.279		-73.847	
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)					
5. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			**-679.733**		**-949.620**
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ					
6. Pagaments per inversions (-)			**-825.711**		**-124.531**
a) Entitats del grup i associades		-100			
b) Immobilitzat intangible					
c) Immobilitzat material	5	-816.982		-123.131	
e) Inversions immobiliàries i béns patrimoni cultural					
f) Altres actius financers		-8.629		-1.400	
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda					
h) Altres actius					
7. Cobraments per desinversions (+)			**4.000**		
a) Entitats del grup i associades					
b) Immobilitzat intangible					
c) Immobilitzat material		4.000			
e) Inversions immobiliàries i béns patrimoni cultural					
f) Altres actius financers					
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda					
h) Altres actius					
8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			**-821.711**		**-124.531**
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT					
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni			**0**		**200.000**
a) Variacions de fons (+/-)		0		0	
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+/-)	14			200.000	
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer (+)			**1.721.404**		**995.008**
a) Emissió			1.763.765		1.040.365
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		1.229.195		697.269	
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		534.510		343.097	
3. Altres deutes (+)					
b) Devolució i amortització de			-42.300		-45.357
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)					
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)					
3. Altres deutes (+)		-42.300		-45.357	
11. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			**1.721.404**		**1.195.008**
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI					
E) AUGMENT/ DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS			**219.961**		**120.858**
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		167.685		46.827	
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		387.646		167.685	
Variació neta de l'efectiu			**219.961**		**120.858**

Imports en euros

Les notes 1 a 25 descrites a la memòria adjunta formen part integrant de l'Estat de Fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici 2017

MEMÒRIA FORMAT NORMAL, NOTES ALS ESTATS FINANCERS

1. Activitat de la fundació.

La Fundació Privada Resilis és una entitat sense ànim de lucre que es va constituir a Girona el 8 de novembre de 2006, està inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2336. Té el domicili social al c/Santa Eugènia 107 1-A de Girona i els serveis administratius estan ubicats al carrer Garrotxa, 7 de Girona.

La nostra **missió** és oferir serveis d'atenció integral a infants i joves, especialment en situació de risc social, ajudant a millorar-ne la seva qualitat de vida.

La nostra **visió** és esdevenir un referent en l'àmbit d'atenció a la infància en situació de risc, tant a nivell català com estatal.

Els nostres valors són:

- **Justícia.** Creiem en la possibilitat de viure en un món més just, treballant amb responsabilitat, fomentant la qualitat de vida i la igualtat social.
- **Complementarietat.** Treballem per integrar els agents del territori i desenvolupar serveis de proximitat adaptats a les necessitats del territori i de la seva gent.
- **Compromís.** Volem ser una entitat ètica, professional i respectuosa amb les persones i el medi ambient.
- **Innovació.** Optem per treballar amb iniciativa, amb mentalitat oberta, creativa i dinàmica,
- fomentant la investigació i l'anàlisi permanent de necessitats.
- **Transparència.** Cerquem una acció basada en la confiança en la persona, actuant amb responsabilitat i total transparència cap a la societat.

Implantació territorial

La seu social de la Fundació és a Resilis és a Girona, al carrer Sta. Eugènia, 7, tot i que els serveis administratius s'ubiquen al Garrotxa, 7de Girona.

No obstant els nostres serveis es troben ubicats a les comarques de :

- El Gironès 11 serveis (129 places residencials i 40 places de centre obert)
- La Selva 2 serveis (20 places residencials + 20 places CO Cassà)
- Baix Empordà 1 servei (12 places residencials)
- El Maresme 1 servei (16 places residencials)
- Vallès Oriental 1 servei (20 places residencials)
- Vallès Occidental 1 servei (13 places residencials)

- Alt Camp 1 servei (20 places residencials)
- Baix Camp 2 serveis (24 places residencials)
- Baix Ebre 2 serveis (41 places residencials)

Objectius

La Fundació té com a finalitat, estimular les capacitats resilients de la població que atén, sense oblidar el caràcter protagonista de cada individu/a en la seva història i en el seu camí cap a una vida autònoma i plena. La promoció de la igualtat d'oportunitats, el benestar i la qualitat de vida, així com els processos d'autonomia de les persones que atenem esdevenen l'eix vertebrador del conjunt de les nostres accions. El desenvolupem atenent-les de forma individualitzada, vetllant sempre per l'acompliment dels drets de l'infant i la promoció de la persona dins la societat.

L'entitat també es marca com a objectiu difondre els drets de la infància a través de l'organització d'activitats en què es faci participar la societat, per donar a conèixer una realitat propera però alhora desconeguda com és la infància i la joventut en risc, exclusió o greus dificultats.

La nostra participació en les Xarxes associatives ens fa estar també a prop dels altres operadors del sector i establir-hi aliances o bé estratègies de mercat. En aquest sentit la participació en xarxes facilita el treball conjunt, la transferència de coneixement i l'enriquiment mutu a partir d'experiències compartides.

Model organitzatiu de l'entitat

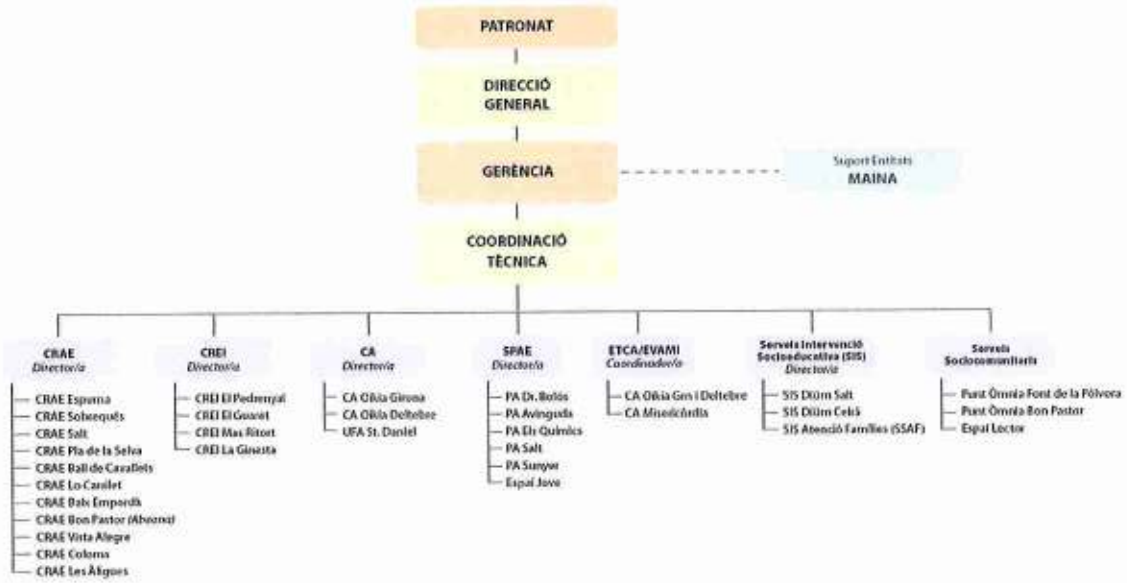
La Fundació RESILIS està governada per un patronat que exerceix la funció de vetllar pel compliment de la missió i les finalitats, establertes en els estatuts de l'entitat, així com la seva sostenibilitat.

El patronat es reuneix com a mínim dues vegades a l'any per l'aprovació dels pressupostos i tancament econòmic, així com per plantejar i fer seguiment de les línies de treball del pla d'acció i del pla estratègic o qüestions de futur.

El patronat de la Fundació Resilis està format per:

- *Presidenta:* Glòria Fàbrega
- *Vice-presidenta:* Gemma Boada
- *Secretaria:* Anna M. Suñer i Damon
- *Vocalies:* Jordi Pascual i Pèlach
  Mònica Canela
  Jordi Pascual

Organigrama de Fundació Resilis:



Serveis i projectes gestionats

1. Serveis residencials

A. CRAE - Centre Residencial d'Acció Educativa

Es tracta d'un servei que neix de la necessitat d'atendre infants i joves menors d'edat tutelats per la DGAIA (Direcció General d'Atenció a la Infància) i que cal separar del seu àmbit familiar de forma temporal. La seva estada al CRAE s'estendrà fins que deixin de concórrer els elements de risc que van provocar l'ingrés, bé fins que es trobi una família acollidora, bé perquè disposi de prou recursos personals per iniciar un projecte de vida autònom fora del CRAE.

Relació dels serveis:

Nom del servei	Municipi	Capacitat usuaris/es
CRAE Abeona	Girona	17 places mixtes
CRAE Baix Empordà	Sant Feliu de Guíxols	12 places mixtes
CRAE Ball de Cavallets	Reus	20 places mixtes
CRAE Coloma	Sta. Coloma de Farners	10 places mixtes
CRAE l'Espurna	Rubí	13 places mixtes
CRAE Les Àligues	Girona	10 places mixtes
CRAE Lo Carrilet	Tortosa	16 places mixtes
CRAE Pla de la Selva	Sils	10 places mixtes
CRAE Salt	Salt	24 places mixtes
CRAE Sobrequés	Girona	10 places mixtes
CRAE Vista Alegre	Girona	10 places mixtes

B. CREI - Centre Residencial D'educació Intensiva

Centre Residencial d'Educació Intensiva - CREI. És un servei residencial d'acolliment d'estada limitada que disposa de mesures estructurals de protecció, per a la guarda i educació de les seves persones usuàries, tutelades per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i que té com a objectiu donar resposta educativa i assistencial a adolescents i joves que presenten alteracions conductuals, que requereixen d'uns sistemes d'educació intensiva.

Relació del serveis:

Nom del servei	Municipi	Capacitat usuaris/es
CREI El Pedrenyal	Sta Maria de Palautordera (Vallès Oriental)	20 places nois

CREI El Guaret	Valls (Alt Camp)	20 places nois
CREI Mas Ritort	Tordera (El Maresme)	16 places noies
CREI La Ginesta[2]	Juià (Gironès)	20 places mixtes

C. CA – Centre d'Acollida - UFA

És un recurs residencial que té per objecte acollir d'urgència els infants i adolescents en situació de risc. Més enllà d'oferir aquesta atenció immediata han de realitzar l'observació i el diagnòstic de la situació personal i familiar que ha motivat l'ingrés i proposar mesures d'atenció dels infants acollits. La Fundació Resilis aquest 2017 ha gestionat el Centre d'Acollida Mas Garriga, el CA Oikia Girona i el CA Oikia Deltebre[3].

UFA Sant Daniel. Depenent del centre d'acollida Mas Garriga i després del CA Oikia, la unitat de Foment de l'autonomia acull 6 joves en procés d'autonomia.

Relació dels serveis:

Nom del servei	Municipi	Capacitat usuaris/es
CA Mas Garriga	Juià (Girona)	17 places mixtes
CA Oikia Girona	Girona	20 places nois
CA Oikia Deltebre	Deltebre	24 places mixtes
Unitat de Foment de l'Autonomia (UFA)	St Daniel (Girona)	6 places nois

D. SPAE – Servei de Promoció de l'Autonomia i Emancipació

SPAE. El Servei de promoció de l'autonomia i emancipació agrupa el conjunt de programes i projectes, gestionats per la nostra entitat i adreçats als joves en risc que estan immersos en processos d'emancipació. En l'actualitat el servei de promoció inclou 4 pisos assistits, 3 per a majors d'edat i 1 per a joves de 16 a 18 anys.

Servei de Pisos Assistits: Recurs d'habitatge amb la finalitat de portar a terme una tasca de suport socioeducatiu a nois i noies tutelats/des a partir de 16 anys i/o joves majors d'edat

[2] El CREI La Ginesta inicia la seva activitat a partir del 25/5/17, a l'immoble on hi havia el CA Mas Garriga a Juià.

[3] Fundació Resilis va gestionar el CA Mas Garriga fins el 25/5/17. A partir d'aquesta data, el CA es trasllada a Girona amb una delegació a Deltebre: CA Oikia Girona i CA Oikia Deltebre.

extutelats. Es treballa l'assoliment de l'autonomia en els diferents àmbits de la seva vida. Es creen en el marc que ofereix l'Àrea de Suport al Jove Tutelat i Ex-tutelat (ASJTET).

Relació dels serveis:

Nom del servei	Municipi	Capacitat usuaris/es
Pis Assistit Salt	Salt (El Gironès)	4 places - nois
Pis Assistit l'Avinguda	Girona (El Gironès)	4 places - noies
Pis Assistit Reus	Reus (Baix Camp)	4 places- noies
Pis Assistit 16-18 per tutelats	Pis Dr.Bolós (El Gironès)	6 places-nois

2. Serveis Tècnics Especialitzats

A. Equip de Diagnòstic – EVAMI – Equip de Valoració del Maltractament Infantil

Serveis de diagnòstic/EVAMI. L'equip de diagnòstic té per objectiu fer l'anàlisi, observació i el diagnòstic de la situació o risc de desemparament de menors respecte llurs familiars, per tal d'elaborar la corresponent proposta de mesura, quan és impossible o inconvenient realitzar l'estudi en el territori.

Pel que fa a l'EVAMI la funció d'aquest equip és l'atenció immediata de casos d'urgències provinents de situacions de maltractaments infantils detectats en l'àmbit sanitari.

La fundació gestiona els equips de diagnòstic dels centres d'acollida de la demarcació de Girona, un d'ells amb funcions d'EVAMI.

3. Serveis Comunitaris

A. Servei Socioeducatius

- Servei socioeducatiu diürn preventiu, fora de l'horari escolar, que dóna suport, estimula i potencia l'estructuració i el desenvolupament de la personalitat, la socialització, l'adquisició d'aprenentatges bàsics i l'esbarjo, i compensa les deficiències socioeducatives dels infants i adolescents atesos mitjançant el treball individualitzat, el grupal, la família, el treball en xarxa i amb la comunitat.

  La fundació Resilis gestiona el Centre obert de Salt i de Celrà, conjuntament amb el Consorci de Benestar Social del Gironès.

- SSAF - Servei Socioeducatiu d'atenció familiar, que es desenvolupa a Salt amb conveni amb el Consorci de Benestar Social Gironès-Salt.

B. Punt Òmnia

Punt Òmnia, és un programa d'intervenció social, que utilitzant com a instrument les eines i l'accés a les TIC, cerca millorar i afavorir, tant individual com col·lectivament, la inclusió i la vinculació de les persones a la comunitat.

La Fundació Resilis gestiona el punt Òmnia de Font de la Pòlvora de Girona i el Punt Òmnia Bon Pastor de Figueres.

C. Espai Lector

Gestiona també l'espai Lector de Salt: dinamització i foment de la lectoescriptura ubicat al Mas Mota.

Nombre total de persones ateses a cada servei

Serveis residencials.

- Persones ateses: 769 infants i joves
- Places ofertades: 295 places

Per tipus de servei:

- Centres Residencials d'Acció Educativa: 191 persones ateses
- Centres residencials d'Educació Intensiva: 225 persones ateses
- Centre d'Acollida: 293 persones ateses
- UFA Sant Daniel – 32 persones ateses
- Serveis d'Autonomia i Emancipació: 28 persones ateses

Serveis especialitzats:

Un total de 337 casos atesos

- Equip tècnic/EVAMI Llar Infantil – 106 casos atesos
- Equip tècnic Mas Garriga – 231 casos atesos

Serveis comunitaris:

Un total de 664 persones ateses* (*sense comptar els serveis intervenció socioeducativa*)

- SIS (Diürn + Atenció Familiar)
- Punts Òmnia –
  - Font de la Pólvora – Girona → 342 persones / 36 cursos / 3355 usos
  - Bon Pastor – Figueres → 505 persones / 75 activitats / 3039 usos
- Espai lector - Salt – 95 infants inscrits (de 0 a 12 anys)

Relació de centres.

L'entitat realitza les seves activitats en els següents centres:

IMMOBLES EN PROPIETAT:

Pis al C/St. Eugènia, 107, 1-A de Girona

IMMOBLES CEDITS EN ÚS:

- Casa al C/ Quevedo, 25 de Rubí (Barcelona)
- Pisos al C/ Sobrequés, 5 baixos 1 de Girona
- C/ Sant Ramon, 34 - 17220 Sant Feliu de Guíxols

Els que venen a continuació estan regulats a través del conveni de "SERVEI COMPARTIT" establert entre Fundació Plataforma Educativa i la Fundació Resilis:

- Casa de Sant Daniel al C/Montorró, 10 de Girona
- Pisos C/ Ramon Llull, 12 Bloc 1 baixos 3 i 4 de Sils (Girona)
- Finca el Pedrenyal Nou a Santa Maria de Palautordera (Barcelona)
- Finca Mas Garriga de Juià (Girona)
- Pisos al C/ Escultor Juli Anton, 3 de Reus (Baix Camp)
- Finca Can Rodon Camí Vell del Bosc s/n (Valls)
- Pisos al C/Dr. Ferran, 4 de Salt (Gironès)
- Pisos al C/Catalunya, 83 de Tortosa (Baix Ebre)
- Pis al C/ Dr. Ferran, 31 8-4 de Salt (Girona)
- Pis a la Avda Sant Narcís, 76 2on-1a de Girona
- Finca Mas Ritort de Tordera (El Maresme)
- Carrer Garrotxa, 7 de Girona (Gironès) – Administració General

IMMOBLES EN RÈGIM DE LLOGUER:

Pis al Passeig.Sunyer, 20 de Reus

Pis al C. Dr.Bolos, 2 Esc. E 2-3 de Girona

C/ Sant Pere, 13, escala B, baixos 1r 2a - 17430 Sta. Coloma de Farners

C/ Emili Grahit, 5 2n pis - 17002 Girona

C/ Vista Alegre, 7 A - 17003 Girona

C/ Disseminat Creu de Palau, 11 - 17003 Girona

Règim jurídic.

L'entitat és una Fundació Privada constituïda sota la llei 5/2001 de 2 de maig de la Generalitat de Catalunya i disposicions complementàries. Així mateix li és d'aplicació la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

L'entitat està inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el núm. 2335 i està acollida a la Llei 49/02 de 23 de desembre de Fundacions i Mecenatge, llei de Fundacions i d'incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

La fundació RESILIS està governada per un patronat que exerceix la funció de vetllar pel compliment de la missió i les finalitats, establertes en els estatuts de l'entitat, així com la seva sostenibilitat.
El patronat es reuneix com a mínim dues vegades a l'any per l'aprovació dels pressupostos i tancament econòmic, així com per plantejar i fer seguiment de les línies de treball del pla d'acció i del pla estratègic o qüestions de futur.

Els components del Patronat de la Fundació a la data de tancament de l'exercici són els següents:

Presidenta	Glòria Fàbrega i Cornellà
Sots -presidenta	Gemma Boada i Casals
Secretària	Anna Mª Suñer i Damon
Tresorer	David Ruiz i Álvarez
Vocals	Roger Casero Gombau
	Mònica Canela Piqué
	Jordi Pascual i Pèlach

En el patronat del 1 de febrer de 2007 va nomenar com a Director General al Sr. Jordi Pascual i Pèlach i en patronat de 15 de juny de 2010 es va nomenar com a gerent la Sra. Anna Suñer i Damon, ambdós de forma indefinida. Les facultats que han estat igualment delegades al Director General i a la Gerent podran ser exercides per ambdós de forma indistinta i solidaria.

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han preparat, en moneda euros, a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la fundació.

Principis comptables.

Els comptes anuals que adjuntem han estat preparats pel Patronat de la Fundació a partir dels registres comptables establerts en el codi de comerç i es presenten seguint les normes del Pla General de Comptabilitat de les Fundacions Privades de Catalunya segons el Decret 259/2008, de 23 de desembre. L'entitat no ha aplicat cap principi comptable no obligatori, ni ha deixat d'aplicar cap obligatori.

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a aquest exercici s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a la data de tancament dels estats financers sobre els fets analitzats. És possible que successos que puguin esdevenir al futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercici, que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en les corresponents comptes anuals futures.

L'entitat ha elaborat aquests estats financers sota el principi de gestió continuada, que implica la continuïtat de les operacions de l'entitat, la realització dels seus actius i la liquidació dels seus passius en el curs normal dels negocis, pels imports i segons la classificació amb la que figuren als comptes anuals adjunts.

Els membres del patronat de la fundació no han detectat l'existència de cap factor que pugui implicar la no aplicació del principi de gestió continuada.

Comparació de la informació.

D'acord amb la legislació mercantil vigent, els Patrons presenten a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç i del Compte de Pèrdues i Guanys a més a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior.

Agrupació de partides.

L'entitat no han realitzat agrupaments de diverses partides.

Elements aplegats en diverses partides.

L'entitat no disposa d'elements que figurin separats en varies partides dels estats financers, llevat dels deutes amb entitats de crèdit.

Canvis en criteris comptables.
No s'han produït canvis significatius als criteris de comptabilització amb respecte als estats financers d'exercicis anteriors.

Correcció d'errors i canvis en estimacions comptables.

Tant en l'exercici actual com en el precedent, no s'han produït correccions d'errors de caràcter significatiu corresponent a exercicis anteriors, ni tampoc s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables que afectin a aquests exercicis o que puguin afectar a exercicis futurs.

Importància relativa.

Al determinar l'informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, l'entitat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla Comptable aplicable a les Fundacions de Catalunya, ha tingut en compta l'importància relativa en relació amb els comptes anuals del present exercici.

3. Excedent de l'exercici.

La proposta de distribució del Resultat per part del Patronat és el següent:

Bases de repartiment	Actual	Anterior
Excedent de l'exercici	145.578	93.076
Total base de repartiment = Total distribució	**145.578**	**93.076**
Distribució a:		
Reserves	145.578	93.076
Total distribució = Total base de repartiment	**145.578**	**93.076**

4. Normes de registre i valoració.

a. Immobilitzat material.

Es valora a preu d'adquisició o cost de producció, al que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzin, amb igual criteri de valoració. Les despeses de reparació i manteniment que no augmentin la capacitat productiva o allargament de la vida útil dels actius es consideren despeses de l'exercici.

Les amortitzacions es practiquen linealment, estimant un valor residual nul, en funció dels següents percentatges:

Descripció	% Anual
Construccions, béns dotacionals	2%
Maquinària i Instal·lacions i mobiliari	25 %-10%
Equips processos d'informació	25 %
Elements de transport	16 %

b. Arrendaments

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

c. Instruments financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Actius financers mantinguts per a negociar

La societat ha classificat els actius financers com mantinguts per a negociar quan aquest s'hagi adquirit amb el propòsit de vendre'l en el curt termini o quan es tracti d'un instrument financer derivat que no és ni un contracte de garantia financera ni s'ha designat com instrument de cobertura.

Inicialment es valoren pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Inicialment es valoren pel seu cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

d. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import rebut i s'imputen als resultats en proporció a la depreciació dels actius finançats per aquestes subvencions. (En cas d'actius no depreciables la subvenció s'imputa al resultat de l'exercici en que es produeixi l'alineació o baixa dels mateixos).

e. Deutes, amb distinció entre curt i llarg termini.

La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de l'empresa.

Es considera llarg termini quan és superior a un any comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

f. Impost sobre beneficis.

L' entitat està exempta de tributació de l'impost sobre beneficis.

g. Ingressos i despeses.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, comptabilitzats segons el criteri de meritació.

h. Inversions i despeses medi ambientals.

Els imports de despeses resultants de mesures de protecció del medi ambient s'han comptabilitzat com a despeses de l'exercici. Les inversions realitzades en sistemes, equips i instal·lacions destinats al mateix fi, s'han comptabilitzat com a tal en l'actiu, segons la seva naturalesa.

i. Provisions i contingències.

L'entitat no ha realitzat cap.

j. Prestacions als empleats.

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o despeses associades.

L'entitat no realitza retribucions a llarg termini al personal, ni realitza provisió per aquest concepte.

k. Transaccions entre parts vinculades.

Amb caràcter general, les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable.

5. Immobilitzat material.

El moviment de l'Immobilitzat material durant l'exercici anterior es mostra en la taula adjunta:

	Saldo inicial exercici anterior			Moviments exercici anterior				Saldo final exercici anterior		
Immobilitzat material	Import brut	Fons amortització	Import net	Altes	Baixes	Amortització	Baixes Amortització	Import brut	Fons amortització	Import net
Construccions	129.980	-20.797	109.183			-2.600		129.980	-23.396	106.584
Instal lacions tècniques	19.063	-9.225	9.838	2.575		-1.873		21.638	-11.098	10.539
Maquinària	107.151	-74.685	32.466	7.397	-7.609	-14.562	6.758	106.939	-82.489	24.450
Altres instal lacions i utillatge	15.533	-15.073	460	7.066	-105	-977	105	22.493	-15.945	6.548
Mobiliari	63.999	-41.055	22.944	11.769		-8.568		75.768	-49.624	26.145
Equips processaments d'informació	36.395	-31.287	5.108	8.929	-19.018	-3.183	19.018	26.306	-15.452	10.854
Elements de transport	267.682	-171.743	95.939	85.395	-29.546	-22.610	28.098	323.530	-166.254	157.276
Altre immobilitzat	6.573	-6.573						6.573	-6.573	
Total	646.376	-370.438	275.938	123.131	-56.277	-54.373	53.979	713.228	-370.831	342.397

El moviment detallat de l'Immobilitzat material durant el present exercici es mostra en la taula adjunta:

Immobilitzat material	Saldo inicial exercici actual			Moviments exercici				Saldo final exercici actual		
	Import brut	Fons amortització	Import net	Altes	Baixes	Amortització	Baixes Amortització	Import brut	Fons amortització	Import net
Construccions	129.980	-23.396	106.584	297.443		-7.197		427.425	-30.593	396.831
Instal·lacions tècniques	21.638	-11.098	10.539	7.664		-2.377		29.302	-13.475	15.826
Maquinària	106.939	-82.489	24.450	56.775	-1.051	-17.494	1.197	162.684	-98.786	63.898
Altres instal·lacions i utillatge	22.493	-15.945	6.548	44.984	-1.625	-4.356	611	65.852	-19.691	46.162
Mobiliari	75.768	-49.624	26.145	86.811		-17.068	806	162.621	-65.886	96.735
Equips processaments d'informació	26.306	-15.452	10.854	59.252	-2.952	-12.783	2.952	82.606	-25.282	57.324
Elements de transport	323.530	-166.254	157.276	264.051	-13.488	-45.555	13.488	574.094	-198.322	375.772
Altre immobilitzat	6.573	-6.573						6.573	-6.573	
Total	713.228	-370.831	342.397	816.982	-19.096	-106.830	19.054	1.511.156	-458.608	1.052.549

Les baixes de l'exercici han comportat un benefici per alienació d'immobilitzat per import de 4.000 euros.

La fundació te subscrites pòlisses d'assegurances que cobreixen els possibles riscos que estan subjectes aquestes inversions. L'import que figuren a l'apartat de construccions formen part del béns dotacionals. A data de tancament hi ha elements totalment amortitzats per import de 225.478 euros, el passat exercici per import de 221.269 euros.

6. Inversions immobiliàries.

L'entitat no disposa d'inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni històric i cultural.

L'entitat no disposa de béns del patrimoni històric o cultural.

8. Immobilitzat intangible.

L'entitat no disposa d'immobilitzat intangible.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

La fundació disposa d'arrendaments operatius per import de 40.484,67 euros. El seu posterior import serà incrementant en IPC. L'any passat l'import va ser de 34.344,93 euros.

10. Instruments financers.

Actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades, és el següent:

		Llarg termini		Curt termini	
Categoria	**Tipus d'actiu**	**Anterior**	**Actual**	**Anterior**	**Actual**
Inversions en entitats del grup	Instruments de patrimoni	3.000	3.100		
Altres inversions financeres	Altres actius financers	5.594	14.223		
Comptes a cobrar	Usuaris			2.052.489	3.655.105
	Altres deutors			217.000	118.000
	Deutors, entitats associades	1.200.000	1.200.000		
	Deutes Administracions Públiques per subvencions			128.160	50.821
TOTAL		**1.208.594**	**1.217.323**	**2.397649**	**3.823.927**

L'Entitat va formalitzar un crèdit amb l'entitat F.P. Plataforma Educativa per 1,2 milions d'euros amb venciment al 2020.

Els actius financers s'han valorat segons el seu valor raonable. Els actius no corrents no tenen venciment definit.

Durant el passat exercici l'Entitat va constituir la UTE FMF-FResilis per 3.000 euros.

Passius financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent:

		Llarg termini		Curt termini	
Categoria	**Tipus de passiu**	**Anterior**	**Actual**	**Anterior**	**Actual**
Deutes bancaris	Deutes amb entitats de crèdit	202.425	241.070	1.271.045	2.461.595
Deutes associades	Deutes amb entitats associades			343.097	877.606
Altres deutes	Creditors comercials			206.995	473.208
	Proveïdors entitats associades			23.412	20.997
	Altres passius financers	--		42.520	220
TOTAL		**202.425**	**241.070**	**1.887.069**	**3.833.626**

Al passiu del balanç figura un deute per remuneracions pendents de pagaments, que correspon a la periodificació de pagues extres meritades a final de l'exercici 2016 i 2017 i altres despeses pendents de pagament a final dels exercicis 2016 i 2017.

Detall de venciments

El detall dels venciments dels préstecs amb entitats bancàries, de l'any anterior, és el següent:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Any + 5	Resta	Total
Línea factoring	1.198.710						1.198.710
Préstecs Vehicles	72.335	73.985	75.674	52.767			274.760

El detall dels venciments dels préstecs amb entitats bancàries, de l'any actual, és el següent:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Any + 5	Resta	Total
Línea factoring	2.358.883						2.358.883
Préstecs Vehicles	102.712	105.541	83.820	51.709			343.782

El nominal de les deutes bancàries de l'entitat a la data de tancament de l'exercici són els següents:

Tipus de deute	Nominal del deute
Anticip import factures Generalitat (DGAIA)	2.500.000
Línia risc comercial	600.000

11. Existències.

L'entitat no disposa d'existències.

12. Moneda estrangera.

L'entitat no realitza operacions, ni te saldos al tancament, amb moneda estrangera diferent a l'euro.

13. Fons Propis.

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

Concepte	Anterior	Actual
Fons dotacionals o fons socials	108.248	108.248
Reserves	735.410	828.486
Excedents negatius ex.anteriors	--	--
Excedent de l'exercici	93.076	145.578
Total	**936.734**	**1.082.312**

14. Subvencions, donacions i llegats.

Els moviments i les imputacions al compte de resultats del present exercici de subvencions, donacions i llegats són les següents :

SUBVENCIONS CAPITAL OFICIALS Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Saldo Final
Gtat. Catalunya - Dgaia	Obres i milores Centres	1.182,22		630,00	552,22
Diputació de Girona	Milores Centres 2015/16	4.225,63		1.454,34	2.771,29

SUBVENCIONS CAPITAL PRIVADES Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Saldo Final
Unnim	Equipament servei residencial per a joves	3.168,00		480,00	2.688,00
Fundació La Caixa	Obres i milores Centres	13.575,12		9.464,12	4.111,00
Fundació La Caixa	Obres i milores Centres 2015	12.129,98		4.522,68	7.607,30
Fundació La Caixa	Obres i milores 2016 - Nou Crei Juià	200.000,00		6.753,79	193.246,21

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ PRIVADES Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Remanent Cte 485.1 any anterior	Import rebut	Imputat a resultats	Renúncia/ Revocació	Remanent Compte 485.1	Compte Comptable
Fundació La Caixa	Equipament aula TIC Crae lo Carrilet	2.500,00	2.500,00	3.124,99		1.875,01	728.100
Fundació La Caixa	Inserció Laboral win-win		18.000,00	14.983,78		3.016,22	728.100
BBVA Territorio Solidario	Programa intervenció i acompanyament familiar Crae's	4.609,00		4.609,00		0,00	728.100
Tempe, sa	Donació espècie - Sabates nens/joves Centres Residencials		5.330,14	5.330,14		0,00	728.100
Probitas Fundació Privada	Programa RAI-BERENARS. Alimentació saludable d'infants i joves a través dels	1.500,00	2.500,00	1.684,14	815,86	1.500,00	728.100
Nous Cims	Beques d'estudi		9.136,00	9.136,00			607.2
Empreses privades	Finalitats fundacionals		15.556,00	15.556,00		0,00	728.100

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ OFICIALS Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Remanent Cte 485.1 any anterior	Import rebut	Imputat a resultats	Renúncia/ Revocació	Remanent Compte 485.1	Compte Comptable
Dipsalut	Intervencions terapèutiques Mas Ritort		3.642,14	3.642,14		0,00	724.0
Dipsalut	Formació i inserció laboral joves		6.085,92	6.085,92		0,00	724.0
Fepa / Ministerio	Acompanyamerment joves risc exclusió social	8.005,42		8.005,42		0,00	724.0
Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo	Formació treballadors		9.961,93	9.961,93		0,00	724.1
Ajuntament de Girona	Punt Omnia Font Polvora		4.400,00	4.400,00		0,00	724.0
GeneralitatCatalunya - Medi Ambient i habitatge - Secretaria d'Habitatge	Despeses manteniment pisos assistits		12.000,00	12.000,00		0,00	724.0
Generalitat Catalunya - DGAIA	Aula Centre Acollida Olkia Reforç escolar Crae's		13.461,00	13.461,00		0,00	724.0
Generalitat Catalunya - SOC	Contratació en pràctiques de joves beneficiaris del Programa de Garantia Juvenil a Catalunya Exp: 2016/JBNP/SPOO/E042	82.197,80		67.694,50	14.503,30	0,00	724.100
Generalitat Catalunya - SOC	Contratació en pràctiques de joves beneficiaris del Programa de Garantia Juvenil a Catalunya Exp: SOC0007/17/00092	44.000,00		7.978,04		36.021,96	724.100
Generalitat Catalunya - SOC Entitat Promotora: Fundació Gentis	Programes Integrals 2015 Exp 15/INTEG15/270/0131089	6.425,62				6.425,62	
Generalitat Catalunya - SOC Entitat Promotora: Fundació Gentis	Programes Integrals 2016/17 Exp SOC005/16/0047		57.745,60	47.246,40		10.499,20	724.100

Al compte d'ajustaments per periodicacions a curt termini a part de la periodificació de subvencions, s'inclou la periodificació d'ingressos Medico-educatius per import de 11.587,86 euros, periodificació per beques per import de 20.263,36 euros, així com altres ingressos periodificats per import de 14.000 euros.

Els moviments i les imputacions al compte de resultats de l'exercici anterior de subvencions, donacions i llegats són les següents:

SUBVENCIONS CAPITAL OFICIALS Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Saldo Final
Gtat. Catalunya - Dgaia	Obres i millores Centres	1.812,22		630,00	1.182,22
Diputació de Girona	Millores Centres 2015/16	7.703,49		3.477,86	4.225,63

SUBVENCIONS CAPITAL PRIVADES Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Saldo Final
Unnim	Equipament servei residencial per a joves	3.648,00		480,00	3.168,00
Fundació La Caixa	Obres i millores Centres	25.322,84		11.747,22	13.575,62
Fundació La Caixa	Obres i millores Centres 2015	16.652,66		4.522,68	12.129,98
Fundació La Caixa	Obres i millores 2016 - Nou Crei Juià		200.000,00		200.000,00

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ PRIVADES Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Romanent Cte 485.1 any anterior	Import rebut	Imputat a resultats	Renúncia/ Revocació	Romanent Compte 485.1	Compte Comptable
Fundació La Caixa	Equipament aula TIC Crae lo Carrilet		2.500,00			2.500,00	728.0
BBVA Territorio Solidario	Programa intervenció i acompanyament familiar Crae's	10.000,00	4.609,00	10.000,00		4.609,00	728.0
Tempe, sa	Donació espècie - Sabates nens/joves Centres Residencials		676,87	676,87		0,00	728.0
Probitas Fundació Privada	Programa RAI-BERENARS. Alimentació saludable d'infants i joves a través dels berenars		2.500,00	1.000,00		1.500,00	728.0
Nous Cims	Beques d'estudi		3.405,00	3.405,00		0,00	728.0
Cuir & Fusta	Donació espècie - Acció directe de manteniment Crae Pla Selva		644,93	644,93		0,00	728.0
Cafosa Guim Sau	Donació espècie - Equipament Crae l'Espurna		2.000,00	2.000,00		0,00	728.0

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ OFICIALS Entitat Atogant	Descripció Subvenció	Romanent Cte 485.1 any anterior	Import rebut	Imputat a resultats	Renúncia/ Revocació	Romanent Compte 485.1	Compte Comptable
Diputació de Girona	Formació i Inserció CA Mas Garriga		4.306,10	4.306,10		0,00	724.100
Dipsalut	Intervencions terapéutiques Mas Ritort		3.347,61	3.347,61		0,00	724.100
Diputació de Barcelona	Promoció i seguiment del benestar físic i emocional - Crei el Pedrenyal		1.023,82	1.023,82		0,00	724.0
Fepa / Ministerio	Acompanyamement joves risc exclusió social	4.617,88	8.005,42	4.617,88		8.005,42	724.0
Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo	Formació treballadors		15.942,21	15.942,21		0,00	724.1
Ajuntament de Girona	Punt Omnia Font Polvora		4.400,00	4.400,00		0,00	724.0
Generalitat Catalunya - Institut Català de les Dones	Foment de la igualtat d'oportunitats per noies amb risc d'exclusió social		1.500,00	1.500,00		0,00	724.0
GeneralitatCatalunya - Medi Ambient i habitatge - Secretaria d'Habitatge	Despeses manteniment pisos assistits		6.225,80	6.225,80		0,00	724.0
Generalitat Catalunya - SOC	Contratació en pràctiques de joves beneficiaris del Programa de Garantia Juvenil a Catalunya Exp: 2016/JENP/SPOO/E042		110.000,00	27.802,20		82.197,80	724.100
Generalitat Catalunya - SOC Entitat Promotora: Fundació Gentis	Programes Integrals 2015 Exp 15/INTEG15/270/0131089		24.238,08	17.000,00	812,46	6.425,62	724.100

Els beneficiaris d'aquestes subvencions es detallen a la nota 1 d'aquesta memòria.

15. Situació fiscal.

Al passiu del balanç del present exercici, es reflexa el deute per IRPF del quart trimestre per import de 243.743 euros i el deute amb Seguretat Social de novembre i desembre (que es paga durant el mes de gener) per import de 548.873 euros.

Al passiu del balanç del passat exercici, es reflexa el deute per IRPF del quart trimestre per import de 204.524 euros i el deute amb Seguretat Social de desembre (que es paga durant el mes de gener) per import de 190.151 euros

L'entitat s'acull al règim de beneficis fiscals establerts el la Llei 49/2002 d'aplicació del règim fiscal per entitats sense ànim de lucre.

El detall dels ingressos i despeses de les diferents activitats està inclosa en el **ANNEX 1** d'aquesta memòria.

Les diferències entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable del mateix són les següents:

	Anterior	Actual
Resultat comptable	**93.076**	**145.578**
Menys Resultats exempts	-93.076	-145.578
Resultats que tributen per l'impost	**0**	**0**
Diferències temporals		
Diferències permanents		
Base imposable de l'impost	**0**	**0**

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per l'entitat. No obstant, la Direcció de la mateixa considera que els esmentats passius, en cas de que apareguessin, no serien significatius en comparació amb els Fons Propis i amb els resultats anuals obtinguts.

16. Ingressos i despeses.

Detalls d'ingressos, que esdevenen de contractes amb l'administració

El detall de la composició dels ingressos per prestacions de serveis, de l'exercici anterior i actual, és el següent:

Partida de d'ingressos	Detall de la seva composició	Anterior	Actual
Ingressos per serveis	Centres Residencials	8.909.149	10.723.480
	Centre Acollida	2.675.901	3.260.703
	Servei Promoció Autonomia i Emancipació	314.499	311.057
	Centres Oberts, punt òmnia i altres	156.447	256.253

Els contractes d'aquests ingressos són:

CLIENT	CONCEPTE	FÒRMULA D'ADJUDICACIÓ	DATA INICI	DATA FI
Consorci Benestar Social Gironès-Salt	Centre Obert de Salt	Contracte	01/06/16	02/06/19
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CA Oikia	Modalitat de concessió	26/05/17	26/05/25
Consell Comarcal Baix Empordà	CRAE Baix Empordà	Modalitat de concessió	27/06/17	27/06/19
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Ball de Cavallets	Règim de concert	23/06/17	23/06/25
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Bon Pastor**	Règim de concert	inici gestió 06/07/2017	01/07/22
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Coloma	Règim de concert	29/12/17	29/12/25
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Les Àligues	Règim de concert	27/12/17	27/12/25
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE L'Espurna	Modalitat de concessió	31/05/13	31/05/21
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Lo Carrilet	Règim de concert	01/04/10	01/04/18
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Pla de la Selva*	Règim de concert	18/11/09	18/11/17
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Salt	Règim de concert	31/08/13	31/08/21
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Sobrequés	Modalitat de concessió	14/10/10	14/10/18
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CRAE Vista Alegre	Règim de concert	11/10/17	11/10/25
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CREI El Guaret*	Règim de concert	29/10/09	29/10/17
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CREI El Pedrenyal	Règim de concert	22/11/11	22/11/19
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CREI La Ginesta	Règim de concert	25/05/17	25/05/25

CLIENT	CONCEPTE	FÒRMULA D'ADJUDICACIÓ	DATA INICI	DATA FI
Generalitat de Catalunya - DGAIA	CREI Mas Ritort	Règim de concert	20/04/17	20/04/25
Generalitat de Catalunya - DGAIA	ETCA-EVAMI	Règim de concert	05/07/17	05/07/25
Generalitat de Catalunya - DGAIA	Pis Assistit Bolós	Règim de concert	12/02/13	12/02/21
Generalitat de Catalunya - DGAIA	Pis Assistit Reus	Règim de concert	02/09/10	02/09/18
Generalitat de Catalunya - DGAIA	Pis Assistit Salt	Règim de concert	10/10/12	10/10/20
Generalitat de Catalunya - DGAIA	UFA Sant Daniel	Règim de concert	15/05/12	15/05/20
Generalitat de Catalunya - DGACC	Punt Òmnia Bon Pastor	Règim de concert	23/12/15	23/12/17
Generalitat de Catalunya - DGACC	Punt Òmnia Font de la Pólvora	Règim de concert	21/12/15	21/12/17

Detalls de despeses.

El detall de les despeses d'administració del patrimoni de la Fundació i dels comptes de càrregues socials, ajuts monetaris i variacions de provisions és el següent :

Partida de despeses	Detall de la seva composició	Anterior	Actual
Ajuts monetaris	Ajuts segons conveni entre entitats	786.900	835.900
Aprovisionaments	Consums béns destinats activitats	797.280	941.397
	Treballs realitzats altres entitats	632.053	804.050
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	1.779.673	2.251.901
	Altres despeses socials i previsions	-82.753	-59.708

Durant l'exercici actual l'entitat ha tingut despeses de donatius per serveis compartits per import de 786.900 euros que s'han donat a Fundació Plataforma Educativa, igual que l'any passat per col·laboracions de convenis de serveis compartits per sufragar despeses de les activitats fetes en aquest convenis. Així com durant l'exercici ha entregat 49.000 euros per la utilització d'una part de l'edifici de la RIBERA de Deltebre (propietat de F.P. Astres), per ubicar-hi el Centre Acollida OIKIA Deltebre.

Les despeses d'administració de la fundació inclouen les despeses compensades als membres del patronat fetes per aquests en la realització de les seves funcions, i les despeses generals relacionades amb l'administració de la fundació. El càrrec de patró no és remunerat per llei.

Segons l'article 333-3 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, les despeses d'administració no poden ésser superiors al 15 % del ingressos meritats durant l'exercici, s'adjunta a l'**ANNEX 1.**

Altres resultats.

L'import d'altres resultats del present exercici és de 47.734 euros i l'import del passat exercici és de 19.210 euros, corresponent a ajustaments per periodificació d'anys anteriors aplicats en aquest exercici.

17. Provisions i contingències.

Garanties compromeses amb tercers.

L'entitat, al tancament de l'exercici, té atorgats avals a tercers pels següents imports:

Tipus de garantia o risc	Anterior	Actual
Riscos per avals a tercers	327.401	460.158

A més utilitza la línia d'avals de Plataforma Educativa per import de 19.391 euros, el passat any i 37.060 euros del present exercici, dels serveis que l'entitat realitza.

18. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos per finalitats pròpies.

Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.

La composició dels drets i béns que formen part de la dotació fundacional i dels que estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies més significatius són els següents :

Béns que formen part de la dotació fundacional	Valor Net Comptable	Altres Béns
Pis habitatge 1º 1ª de C/ Santa Eugènia 107 de Girona	103.984	--

L'entitat no ha realitzat cap alienació de béns i drets de la fundació durant l'exercici.

Destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució.

Segons l'article 27 dels estatuts de l'entitat, en cas d'extinció per qualsevol causa, la liquidació de la mateixa l'efectuaran els membres del Patronat, i comportarà la cessió global de tots els actius i passius a favor d'altres fundacions, entitats públiques o privades, sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues, o a altres entitats que autoritzi el Protectorat.

Aplicació d'excedents de l'exercici als fins fundacionals.

Segons la Llei 4/2008, les fundacions hauran de destinar al menys un 70% dels excedents nets a fins socials de la fundació en el termini de 4 anys a partir de la seva obtenció. El càlcul realitzat per la fundació per l'aplicació d'aquest 70% sobre els rendiments nets per fins fundacionals i el detalls de la seva aplicació s'adjunten al **ANNEX 1.**

D'acord amb els convenis que té subscrits la Fundació amb la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència (DGAIA) per a la gestió dels Centres Residencials d'Acció Educativa de Salt, Sobrequés, Pla de la Selva, l'Espurna, Ball de Cavallets, Lo Carrilet, Baix Empordà, Abeona, Coloma, les àligues i vista alegre. Centres Residencials d'Educació Intensiva El Pedrenyal, El Guaret i Mas Ritort i la ginesta, el Centre d'Acollida Mas Garriga, OKIA Girona i OIKIA Deltebre, el Servei de Promoció Autonomia i Emancipació, el Servei de Diagnòstic de la Llar Infantil NS Misericòrdia i UFA Sant Daniel, s'adjunta l'estat de comptes dels mencionats centres en l'**ANNEX 2** d'aquesta memòria.

19. Informació sobre Medi Ambient.

Donada l'activitat a la que es dedica l'entitat, la mateixa no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions o contingències de naturalesa medi ambiental que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossos específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació sobre qüestions medi ambientals.

20. Retribucions a llarg termini al personal.

L'entitat no realitza retribucions al llarg termini al personal.

21. Negocis conjunts.

L'entitat, juntament amb la resta de les fundacions del grup, participa en un 14% en l'entitat MAINA SUPORT GLOBAL, A.I.E. , la qual té per objecte la realització de serveis que s'utilitzen directa i exclusivament i com auxiliar de l'activitat dels serveis socials necessaris pel desenvolupament de les activitats dels socis que hi participen.

Aquesta Agrupació d'Interès Econòmic es dedica a compartir les despeses comuns a les entitats que formen part de la mateixa. Durant l'exercici 2017 la Fundació ha aportat a Maina un import net de 1.093.792,28 euros, per compensar els costos comuns, en el passat exercici per import 984.447,6 euros, que figura en altres despeses de gestió corrent.

El compte de pèrdues i guanys de l'entitat MAINA SUPORT GLOBAL, A.I.E. dels exercicis 2016 i 2017 és el següent:

COMPTE DE RESULTATS	31/12/2016	31/12/2017
1. Ingressos per les activitats	**2.377**	**14.049**
a) Vendes i prestacions de serveis	1.785	
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors		
c) Subvencions, donacions i altres ingressos	592	14.049
2. Ajuts concedits i altres despeses	**-104.000**	**-104.000**
a) Ajuts concedits	-104.000	-104.000
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec de membre de l'òrgan de govern		
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs		
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
5. Aprovisionaments		
6. Altres ingressos de les activitats	**1.038.281**	**1.108.268**
a) Ingressos per arrendaments	1.230	
b) Altres ingressos accesoris i altres de gestió corrent	1.037.051	1.108.268
7. Despeses de personal	**-523.389**	**-536.675**
8. Altres despeses d'explotació	**-396.951**	**-438.991**
a) Serveis exteriors	-205.674	-216.675
a1) Investigació i desenvolupament		
a2) Arrendaments i cànons	-237	
a3) Reparacions i conservació	-121.854	-65.416
a4) Serveis professionals independents	-14.852	-82.698
a5) Transports		-365
a6) Primes d'assegurances	-264	-267
a7) Serveis bancaris	-79	-49
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-269	-207
a9) Subministraments	-22.165	-22.188
a10) Altres serveis	-45.955	-45.484
b) Tributs	-267	-460
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
d) Altres despeses de gestió corrent	-191.010	-221.856
9. Amortització de l'immobilitzat	**-16.779**	**-42.992**
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		
11. Excés de provisions		
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienacions i altres		
13. Altres resultats	**460**	**358**
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	**0**	**17**
14. Ingressos financers		
15. Despeses financeres		**-17**
16. Variació de valor raonable en instruments financers		
17. Diferències de canvi		
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		
II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	**0**	**-17**
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	**0**	**0**
19. Impostos sobre beneficis		
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	**0**	**0**

L'entitat, participa en un 50% a la UTE FMF-FResilis, els Estats Financers imputables a l'entitat d'aquesta UTE són el següents:

ACTIU	2.017
A) ACTIU NO CORRENT	**18.663**
VI. Inversions financeres a llarg termini	18.663
B) ACTIU CORRENT	**235.628**
II. Usuaris, patrocinadors i altres deutors activitats i altres comptes	160.707
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	74.921
TOTAL ACTIU (A+B)	**254.290**

PATRIMONI NET I PASSIU	2.017
A) PATRIMONI NET	**142.682**
A-1) Fons propis	**142.682**
I. Fons dotacionals o fons socials	**3.000**
III. Reserves	**23.256**
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	**116.426**
C) PASSIU CORRENT	**111.608**
II. Deutes a curt termini	**352**
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	**29.273**
IV. Provisions per a altres operacions activitats	**70.512**
1. Proveïdors	37.421
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	15.559
5. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions	17.532
V. Periodificacions a curt termini	**11.472**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	**254.290**

COMPTE DE RESULTATS	2.017
1. Ingressos per les activitats	**809.229**
a) Vendes i prestacions de serveis	792.351
c) Subvencions, donacions i altres ingressos	16.878
2. Ajuts concedits i altres despeses	**-253.036**
a) Ajuts concedits	-253.036
5. Aprovisionaments	**-11.345**
7. Despeses de personal	**-250.658**
8. Altres despeses d'explotació	**-176.523**
a) Serveis exteriors	-174.696
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	**117.668**
II. RESULTAT FINANCER	**-1.242**
19. Impostos sobre beneficis	
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI	**116.426**

22. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

L'entitat no disposa d' Actius no corrents mantinguts per a la venda.

23. Fets posteriors al tancament.

No s'han produït aconteixements posteriors al tancament, dels que s'hagi de fer esment en aquesta memòria.

24. Operacions amb parts vinculades.

L'entitat considera com entitats vinculades les entitats associades a la Fundació Privada Plataforma Educativa.

Operacions i saldos de l'exercici anterior:

Durant l'exercici anterior l'entitat ha tingut despeses de donatius per serveis compartits per import de 786.900 euros amb F.P. Plataforma Educativa.

Durant l'exercici anterior ha tingut ingressos per import de 540 euros.

Durant l'exercici anterior la F.P. Astres va realitzar treballs de manteniment i trasllats per import de 28.251 euros.

Durant l'exercici anterior la F.P. Plataforma Educativa l'hi va repercutir el consum de Biomassa del Crei Mas Ritort de Tordera per un import de 16.656 euros.

Durant l'exercici anterior la F.P Gentis li va prestar serveis per import de 38.362 euros

Al final de l'exercici anterior, l'entitat té deutes amb empreses del grup per import de 343.097 euros, que figuren a curt termini, i un crèdit entregat a F.P. Educativa d'1,2 milions d'euros amb venciment a llarg termini.

Operacions i saldos de l'exercici actual:

Durant l'exercici actual l'entitat ha tingut despeses de donatius per serveis compartits per import de 786.900 euros amb F.P. Plataforma Educativa i donatius a F.P. Astres per import de 49.000 euros per ubicar-hi el Centre Acollida OIKIA Deltebre.

Durant l'exercici ha tingut ingressos per import de 1.000 euros.

Durant l'exercici la F.P. Astres ha realitzat treballs de manteniment i d'actius per import de 96.628 euros.

Durant l'exercici la F.P. Plataforma Educativa l'hi ha repercutit el consum de Biomassa del Crei Mas Ritort de Tordera per un import de 5.012 euros.

Durant l'exercici la F.P Gentis li ha prestat serveis per import de 28.140 euros.

Al final de l'exercici actual, l'entitat té deutes amb empreses del grup per import de 877.606 euros, que figuren a curt termini, i un crèdit entregat a F.P. Educativa d'1,2 milions d'euros amb venciment a llarg termini.

25. Altra informació.

Número mitjà de persones ocupades, distribuït per categories i desglossat per sexes.

Categoria Professional	Anterior			Actual		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
DIRECCIÓ	5,00	5,96	10,96	6,39	7,05	13,44
COORDINACIÓ	0,00	1,00	1,00	0,40	1,00	1,40
SOTS-DIRECIÓ	4,17	4,05	8,21	5,94	3,49	9,43
LLICENCIAT	10,10	3,32	13,42	21,25	13,28	34,54
DIPLOMAT	103,35	60,54	163,89	116,61	64,01	180,62
PERSONAL QUALIFICAT	15,46	21,75	37,20	14,82	23,36	38,19
ADM/SERV	30,80	0,84	31,64	37,84	3,27	41,10
Total any	**168,86**	**97,46**	**266,32**	**203,25**	**115,47**	**318,72**
	63,41%	36,59%	100,00%	63,77%	36,23%	100,00%

El personal a final de l'exercici és el següent:

Categoria Professional	Anterior			Actual		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
DIRECCIÓ	5	6	11	6	7	13
COORDINACIÓ	0	1	1	0	1	1
SOTS-DIRECIÓ	5	4	9	5	4	9
LLICENCIAT	12	4	16	24	15	39
DIPLOMAT	124	70	194	154	64	218
PERSONAL QUALIFICAT	22	28	50	42	42	84
ADM/SERV	42	5	47	47	6	53
Total 31/12	**210**	**118**	**328**	**278**	**139**	**417**

La fundació té sis persones contractades amb disminució superior del 33,33% al tancament de l'exercici actual i quatre persones al tancament de l'exercici anterior.

Variacions en la composició del patronat de la Fundació.

A data de formulació d'aquests comptes anuals no resta pendent dipositar cap escriptura de nomenament ni canvi de patrons al Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

Operacions amb autorització del Protectorat.

Durant l'exercici no s'ha realitzat cap operació per la qual s'hagi tramitat una autorització del Protectorat, ni s'ha realitzat cap operació en els exercicis anteriors que encara tinguin incidència econòmica.

Compensacions de despeses i remuneracions amb l'òrgan de govern.

L'òrgan de govern de la fundació no ha rebut cap remuneració ni compensació de despeses per les seves funcions, i no disposa de cap acompte o préstec de la fundació, veure **l'ANNEX 1.**

Moviments del fons dotacional i fons especials.

Les variacions del fons dotacional i del fons social durant l'exercici han estat els següents :

Comptes de fundadors i usuaris	Saldo inicial	Moviments Exercici		Saldo Final
		Altes	Baixes	
Fons dotacional	108.248			108.248

Retribució als auditors.

La retribució als auditors a l'exercici 2016 va ser de 3.829,90 euros (IVA inclòs i sense comptar taxes), i la retribució del present exercici és de 3.914,35 euros (IVA inclòs i sense comptar taxes), la totalitat dels quals corresponen als serveis per la realització de l'auditoria de l'exercici.

Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

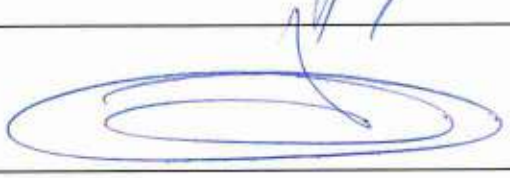
A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que ha estat preparada aplicant la Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes de data 29 de gener de 2016. Aquesta informació es fa a l'àmbit nacional al qual s'aplica aquesta normativa:

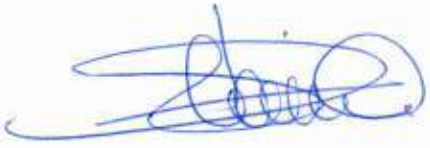
	Anterior	Actual
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	39	53
Rati d' operacions pagades	39	53
Rati operacions pendents de pagament	39	54
	Import	Import
Total pagaments realitzats	2.123.632	3.052.245
Total pagaments pendents	230.407	494.205

FORMULACIÓ DE COMPTES PELS PATRONS

Els comptes anuals que conté aquest document, han estat formulats i signats pels patrons de la fundació a la data a baix indicada.

Data formulació de comptes	31/03/2018

Nom del patró de la Fundació	Signatura
Glòria Fàbrega i Cornellà	
Gemma Boada i Casals	
Anna Mª Suñer i Damon	
David Ruiz i Álvarez	
Mònica Canela i Piqué	
Roger Casero i Gumbau	
Jordi Pascual i Pèlach	



ANNEX 1 - Compte d´explotació per activitat i Aplicacions excedents

31/12/2017

Resultats de l'Exercici per activitats

	Activitats exemptes					Activitat Fundacional	Activitat Empresarial	Total Fundació
	Centres Residencials	Centre Acollida	Servei Promoció a l'Autonomia i Emancipació	Centres Oberts	Punt Òmnia			
Ingressos per les activitats	10.817.737	3.295.923	330.510	272.983	60.104	14.777.257		14.777.257
Vendes i prestacio de serveis	10.723.480	3.260.703	311.057	200.875	55.378	14.551.493		14.551.493
Subvencions i donacions netes	94.257	35.219	19.453	72.108	4.726	225.763		225.763
Variació d'existències acabats i en curs								
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu								
Altres ingressos de les activitats	1.050	3.000	9.485			13.485		13.485
INGRESSOS NETS	10.818.737	3.298.923	339.995	272.983	60.104	14.790.742		14.790.742
Ajuts concedits i altres despeses	-1.497.788	-371.827	-35.851	-20.091	-4.424	-1.929.980		-1.929.980
Despeses d'administració								
Aprovisionaments	-1.292.956	-425.556	-15.176	-11.758		-1.745.446		-1.745.446
Despeses de personal	-7.346.197	-2.178.040	-269.931	-222.295	-51.753	-10.068.216		-10.068.216
Altres despeses d'explotació	-574.635	-166.813	-37.053	-2.100	-802	-781.403		-781.403
Amortització de l'immobilitzat	-79.286	-23.620	-1.163	-2.732	-29	-106.830		-106.830
Subvencions, donacions i llegats	20.504	2.259	542			23.305		23.305
Provisions netes								
Deteriorament i resultat per alienacions								
Altres resultats	40.478	7.257	-1	0	0	47.734		47.734
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	88.857	142.585	-18.637	14.005	3.095	229.905		229.905
RESULTAT FINANCER	-62.430	-18.350	-1.742	-1.661	-344	-84.327		-84.327
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	26.427	124.235	-20.379	12.544	2.751	145.578		145.578
Impostos sobre beneficis								
RESULTAT DE L'EXERCICI	26.427	124.235	-20.379	12.544	2.751	145.578		145.578

Aplicació d'excedents de l'exercici als fins fundacionals.

Segons la Llei 4/2008, les fundacions hauran de destinar al menys un 70% dels excedents nets a fins socials de la fundació en el termini de 4 anys a partir de la seva obtenció
El càlcul realitzat per la fundació per l'aplicació d'aquest 70% sobre els rendiments nets per fins fundacionals és el següent

Càlcul d'aplicació mínima d'excedents	2017-12
Resultat fundació	145.578
Ingressos no computables	
Ingressos computables nets pel càlcul de l'aplicació	145.578
Despeses no computables	83.525
Despeses d'administració dels béns fundacionals	1.094.080
Ajudes aplicades al Fins Fundacionals	835.900
Despeses aplicades a la realitzacio dels fins fundacionals	12.631.658
Marge net pel càlcul de l'aplicació d'excedents	14.790.742
Import mínim aplicació excedents a fins fundacionals 70%	10.353.519
Déficit de exercicis anteriors pendent d'aplicar	
Import a aplicar de l'exercent	10.353.519

Aplicació Excedents	2017-12	
Import pendent aplicar exercicis anteriors		
Import a aplicar a l'exercici actual	10.353.519	
Total pendent d'aplicar	10.353.519	
Import aplicat excedents exercici actual	14.280.540	
Percentatge aplicat %	96,6%	
Superàvit d'aplicació excedent de l'exercici actual	3.927.021	Als altres exercicis l'entitat ha tingut superàvit en l'aplicació d'excedents
Déficit d'Aplicació excedents		

Aplicació d'excedents de l'exercici a fins fundacionals		
Import inversions netes finançades amb Fons Propis	812.982	
Total excedents aplicat en inversions		812.982
Import Despeses aplicades per Administració Fundació		
Import ajudes aplicades al objecte fundacional	835.900	
Import despeses de l'activitat fundacional de l'exercici	12.631.658	
Totals excedents aplicats en despeses fundacionals		13.467.558
Total excedents aplicats de l'exercici a fins fundacionals		14.280.540

Els excedents de l'exercici aplicats a fins fundacionals en el mateix exercici i a excedents d'exercicis anteriors són els següents:

Programes d'actuació	Inversió neta	Despeses Administració	Ajuts	Despeses Fins Fundacionals	Total Excedents Aplicats
Instal·lacions tècniques					
Maquinària					
Mobiliari					
Equips processaments d'informació					
Elements de transport					
Aplicació General	812.982		835.900	12.631.658	14.280.540
Total exercici	812.982		835.900	12.631.658	14.280.540

Detalle d'Inversions	Inversió neta Exercici	Amortització deute	Total Inversió
Construccions	297.445		297.445
Instal.lacions tècniques	7.664		7.664
Maquinària	56.775		56.775
Altres instal.lacions i utillatge	44.984		44.984
Mobiliari	86.811		86.811
Equips per a processaments d'informació	59.252		59.252
Elements de transport	260.051		260.051
Resta inversions	0		0
Total Inversió	812.982		812.982

Limitació de despeses d'administració

Segons l'article 34 de la Llei de fundacions de Catalunya, les despeses d' administració no poden ésser al 10 % del ingressos meritats durant l'exercici.

Límits de despeses	Excedents	Percentatge	Límit
Límit de despeses	14.790.742	15%	2.218.611

Despeses d'administració de l'exercici	
Despeses comuns d'administració derivades del funcionament del patronat	
Despeses per remuneracions Alta direcció i Membres del Patronat	
Total despeses	

DESPESES DE L'EXERCICI

Títol	Total	Activitats - Conveni Dgaia																				
		CRAE Sobrequés	CRAE Pla de la Selva	CRAE Vista Alegre	CRAE Les Alzines	CRAE Cabanyes	CRAE Esperxa	CRAE Ruta Emprendó	CRAE La Castellet	CRAE Bon Pastor	CRAE Alzavara	CRAE Bell-lloc Cavallera	CRAE Salt	CREI El Pedrenyal	CREI Mas Riera	CREI El Gonert	CREI La Ginesta	CA Oliba	CA Oliba Deliciber	CA Mas Garriga	Unitat Diagnòstica Precoç ETCA-RVAMI	UFA UFA Sant Daniel	SPAE	Altres Serveis i Activitats
Consums de productes i serveis bàsics de material de reposició																								
Consum de primeres matèries i de mercaderies	941.096,50	54.981,87	54.518,50	9.879,62	7.486,36	7.693,88	38.334,47	42.204,37	70.845,64	28.762,05	8.757,61	72.668,40	87.884,26	90.899,07	66.036,33	80.256,47	47.662,35	52.049,87	99.206,37	84.424,00		19.772,26	14.316,77	2.118,41
Treballs realitzats per altres empreses	804.049,75	1.165,31	5.535,75	120,00			5.911,50	3.354,33	1.960,00	21,85		5.184,15	1.277,97	195.371,22	148.914,35	148.876,40	88.014,06	147.614,35	59.893,95	61.535,11	1.712,86	72,00	858,90	9.640,95
Altres consums																								
COMPRES I CONSUMS	1.745.146,25	56.150,17	60.054,25	9.999,62	7.486,36	7.693,88	44.245,97	45.558,69	72.805,64	28.795,81	8.757,61	78.852,54	89.162,23	249.270,29	214.950,68	229.132,86	135.676,41	199.664,22	159.100,32	125.954,11	1.712,86	19.844,26	15.175,67	11.759,41
Sous i salaris	7.880.154,05	379.224,05	279.640,31	61.060,00	42.131,92	58.149,70	319.090,81	282.360,31	634.986,41	151.053,75	62.550,60	615.980,71	572.644,14	722.863,25	713.916,25	726.125,32	391.979,00	551.402,81	279.736,75	484.347,74	252.573,48	160.892,69	208.281,15	202.928,51
Seguretat social a càrrec empresa	2.251.503,13	90.536,01	86.098,61	20.817,32	12.854,00	13.785,05	103.087,35	85.651,66	154.953,08	42.214,22	14.047,80	153.037,61	150.246,12	217.382,35	206.218,64	205.040,47	124.452,17	158.014,08	93.767,40	122.757,11	67.699,26	45.383,74	64.547,89	66.480,08
Suplidores i colaboradors complementaris																								
Formació professional	20.701,39	97,81	2.696,26	393,63	2,60	3,57	28,75	2.116,22	1.813,92	12,48	636,87	577,97	1.056,02	446,38	2.121,06	427,68	2.297,70	1.286,87	2.656,09	45,70	512,84	690,70	206,12	1.155,87
Altres despeses de personal	-72.808,06	-3.094,15	-1.384,02	-4.336,54	2.597,12	2.755,39	-4.331,06	1.842,68	-64.387,25	-10.369,80	3.063,04	-10.464,22	-9.639,41	-7.428,68	-1.815,33	-4.045,14	14.088,57	24.888,24	15.228,01	-74.465,35	-634,73	-2.811,95	-2.918,40	-4.632,23
DESPESES DE PERSONAL	10.058.557,64	463.217,71	367.081,32	86.309,25	56.765,64	67.663,71	418.655,85	370.870,85	726.366,06	183.511,65	80.299,62	630.952,83	714.346,85	933.873,30	920.440,25	926.447,33	532.693,18	735.592,92	390.379,24	532.693,18	319.930,93	204.455,23	270.226,85	275.203,86
Altres despeses de gestió	1.925.960,28	54.130,99	78.452,81	8.053,37	5.596,17	5.350,89	44.786,84	36.773,70	183.454,44	19.272,96	7.997,57	166.453,31	197.463,23	233.859,35	163.615,45	204.069,60	149.453,99	99.358,64	91.299,28	126.277,93	55.483,93	89.409,73	58.984,35	54.514,35
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	1.925.960,28	54.130,99	78.452,81	8.053,37	5.596,17	5.350,89	44.786,84	36.773,70	183.454,44	19.272,96	7.997,57	166.453,31	197.463,23	233.859,35	163.615,45	204.069,60	149.453,99	99.358,64	91.299,28	126.277,93	55.483,93	89.409,73	58.984,35	54.514,35
Arrendaments	40.484,67	0,00	0,00	350,21	2.068,15	2.722,64	80,29	5.689,56	-38,63	6.008,50	790,21	1,72	30,56	3,09	351,18	2,76	1,76	2.751,32	1.861,57	117,54	0,66	0,48	17.226,01	0,64
Reparacions	316.458,92	9.097,54	12.347,61	2.698,10	932,53	2.580,32	12.044,15	11.177,49	20.645,25	9.284,08	3.234,08	17.098,11	30.907,00	27.358,16	20.278,45	29.180,20	18.057,48	12.037,46	5.554,09	23.418,64	46,73	20.226,23	11.478,01	4,10
Subministraments	389.441,84	9.724,64	12.481,82	2.799,86	3.563,08	4.121,26	18.012,88	8.464,81	28.482,64	2.306,27	2.650,48	23.084,02	32.986,21	32.453,24	45.526,36	34.851,44	28.407,24	24.968,75	11.074,90	24.916,80	4.898,08	6.818,12	7.202,69	1.727,12
Altres serveis exteriors	588.441,84	9.724,64	12.481,82	2.799,86	3.563,08	4.121,26	18.012,88	8.464,81	28.482,64	2.306,27	2.650,48	23.084,02	32.986,21	32.453,24	45.526,36	34.851,44	28.407,24	24.968,75	11.074,90	24.916,80	4.898,08	6.818,12	7.202,69	1.727,12
SERVEIS EXTERIORS	745.382,44	18.792,06	24.829,43	5.848,16	9.564,76	11.294,22	29.745,31	25.331,81	69.299,26	16.599,05	6.674,77	58.143,85	63.923,69	60.812,49	72.155,99	64.034,40	47.466,56	50.248,54	26.790,66	48.452,97	4.915,47	27.144,83	35.906,72	1.731,85
Impost sobre benefici																								
Altres impostos i taxes	15.218,77	305,27	635,22	28,54	48,04	182,61	1.179,25	274,83	1.916,22	66,25	184,09	1.620,80	1.236,99	923,71	2.118,14	507,04	221,96	303,49	157,80	1.221,27	16,12	1.057,58	940,15	15,51
IMPOSTOS I TRIBUTS	15.218,77	305,27	635,22	28,54	48,04	182,61	1.179,25	274,83	1.916,22	66,25	184,09	1.620,80	1.236,99	923,71	2.118,14	507,04	221,96	303,49	157,80	1.221,27	16,12	1.057,58	940,15	15,51
Despeses financeres	84.233,09	2.457,80	2.647,42	973,42	380,03	602,35	3.490,58	4.800,23	5.056,36	1.432,80	803,57	4.945,64	6.113,67	8.640,35	9.171,72	7.367,08	5.227,49	6.356,87	3.098,66	5.864,68	1.927,50	1.951,80	1.791,35	1.805,23
DESPESES FINANCERES	84.233,09	2.457,80	2.647,42	973,42	380,03	602,35	3.490,58	4.800,23	5.056,36	1.432,80	803,57	4.945,64	6.113,67	8.640,35	9.171,72	7.367,08	5.227,49	6.356,87	3.098,66	5.864,68	1.927,50	1.951,80	1.791,35	1.805,23
Pèrdues de l'activitat i despeses excepcionals i d'altres exercicis	154,68	4,69	5,80	1,11	0,77	0,78	0,10	7,80	8,99	2,68	1,08	9,07	10,23	16,33	14,23	14,97	9,31	12,27	5,81	9,33	3,58	2,53	2,44	3,37
DESPESES EXCEPCIONALS	154,68	4,69	5,80	1,11	0,77	0,78	0,10	7,80	8,99	2,68	1,08	9,07	10,23	16,33	14,23	14,97	9,31	12,27	5,81	9,33	3,58	2,53	2,44	3,37
Dotacions amortitzacions	106.029,97	1.215,25	2.937,42	2.006,97	1.337,54	1.672,06	2.705,02	2.050,81	9.573,11	427,06	1.057,03	4.920,13	9.680,80	11.062,21	11.095,79	6.835,26	11.600,50	13.146,45	2.774,59	7.920,98	206,35	1.568,41	1.162,89	2.761,56
DOTACION AMORTITTZACIONS	106.029,97	1.215,25	2.937,42	2.006,97	1.337,54	1.672,06	2.705,02	2.050,81	9.573,11	427,06	1.057,03	4.920,13	9.680,80	11.062,21	11.095,79	6.835,26	11.600,50	13.146,45	2.774,59	7.920,98	206,35	1.568,41	1.162,89	2.761,56
Dotacions a les provisions																								
DOTACION PROVISIONS																								
TOTAL DESPESES	14.735.360,06	606.493,96	514.622,73	115.220,20	79.394,20	72.979,56	537.745,74	494.563,69	1.087.643,70	229.595,06	105.595,74	918.982,46	1.071.949,00	1.600.925,83	1.395.742,46	1.442.813,03	904.264,76	1.092.524,91	592.086,36	949.064,37	384.226,60	387.015,40	390.529,31	367.794,16

INGRESSOS EXERCICI

Títol	Total	Activitats - Conveni Dgaia																					
		CRAE Sobrequés	CRAE Pla de la Selva	CRAE Vista Alegre	CRAE Les Alguns	CRAE Colonia	CRAE Esparra	CRAE Pals/Empuriá	CRAE Le Cartlet	CRAE Bon Pastor	CRAE Abrera	CRAE Ball de Cavalcon	CRAE Sal	CREI El Pedrosal	CREI Mas Rivet	CREI El Guaret	CREI La Closera	CA Olida	CA Olida Dalaibre	CA Mas Garriga	ssd Diagnòstic/Tts ETCA-DYAMI	UBA UBA Sant Daniel	HFAR	Altres Serveis i Activitats
Ingressos per vendes																								
Finances socialitzades																								
Quotes usuaris familiars																								
Concerts per pernoctes de socies	14.551.493,30	457.497,70	486.830,86	188.571,36	75.845,80	75.615,20	350.659,60	492.307,38	863.699,84	261.766,52	186.595,84	882.478,80	1.000.000,09	1.096.267,14	1.291.362,25	1.428.250,32	899.894,80	1.194.306,32	864.815,82	912.101,95	341.607,38	245.791,71	311.057,26	256.252,36
Altres ingressos	8.260,00																						8.260,00	
VENTES	14.559.753,30	457.497,70	486.830,86	188.571,36	75.845,80	75.615,20	350.659,60	492.307,38	863.699,84	261.766,52	186.595,84	882.478,80	1.000.000,09	1.096.267,14	1.291.362,25	1.428.250,32	899.894,80	1.194.306,32	864.815,82	912.101,95	341.607,38	245.791,71	319.317,26	256.252,36
Quotes socis																								
Donacions i patrimoni	45.588,05	200,85	214,35	47,39	32,95	32,66	203,87	216,39	3.043,02	113,99	46,41	4.997,36	438,17	499,40	600,70	624,14	8.798,64	525,79	248,90	399,60	149,95	108,35	147,48	22.862,17
Loteries i altres																								
INGRESSOS SOCIALS	45.588,05	200,85	214,35	47,39	32,95	32,66	203,87	216,39	3.043,02	113,99	46,41	4.997,36	438,17	499,40	600,70	624,14	8.798,64	525,79	248,90	399,60	149,95	108,35	147,48	22.862,17
Treball per comunitat																								
TREBALLS REALITZATS																								
Subvencions pel manteniment del recurs	180.475,35	2.607,20	3.293,70	680,58	375,56	375,45	4.411,48	5.908,96	6.564,69	1.313,96	533,00	8.937,86	5.432,89	8.268,55	11.705,57	7.382,07	5.712,81	38.230,36	4.884,28	6.638,31	1.862,80	6.076,79	19.309,35	33.972,13
Subvencions pel personal																								
Altres subvencions																								
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	180.475,35	2.607,20	3.293,70	680,58	375,56	375,45	4.411,48	5.908,96	6.564,69	1.313,96	533,00	8.937,86	5.432,89	8.268,55	11.705,57	7.382,07	5.712,81	38.230,36	4.884,28	6.638,31	1.862,80	6.076,79	19.309,35	33.972,13
Ingressos mare dimensio	1.205,00																						1.205,00	
ALTRES INGRESSOS	1.205,00																						1.205,00	
Ingressos financers	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,19	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,19	0,00
INGRESSOS FINANCERS	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,19	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00
Ingressos procedents immobilitat	4.000,00													1.000,00						3.000,00				
Subvencions capital	25.304,95	213,27	859,07				1.812,90	491,88	1.218,72				308,07	1.363,89	1.201,17	2.529,90	6.750,79			2.095,20		163,99	562,21	
Ingressos extraordinaris	47.808,81	6.297,94	1.732,46	120,91	595,66	0,63	2.264,85	2.740,13	13.995,63	35,01	0,89	691,61	4.263,50	5.405,75	2.735,60	2.443,00	159,46	936,71	2.794,14	994,27	2.863,38	2,98	2,83	2,77
INGRESSOS EXCEPCIONALS	73.113,76	6.511,21	2.591,53	120,91	595,66	0,63	4.077,75	3.232,01	15.214,35	35,01	0,89	1.196,68	5.727,98	8.770,82	4.139,77	4.968,20	6.915,25	936,71	2.794,14	6.089,47	2.863,38	166,97	565,04	2,77
Excés de provisions																								
EXCESSOS DE PROVISIONS																								
INGRESSOS	14.861.544,33	463.735,96	494.931,42	189.420,43	76.058,15	75.422,98	687.454,70	499.664,74	889.892,92	263.229,48	187.178,14	897.250,10	1.011.799,13	1.113.805,96	1.307.878,30	1.441.224,72	920.519,50	1.234.223,19	874.743,14	925.109,54	346.263,88	250.142,99	340.549,21	333.089,42
TOTAL INGRESSOS	14.861.544,33	463.735,96	494.931,42	189.420,43	76.058,15	75.422,98	687.454,70	499.664,74	889.892,92	263.229,48	187.178,14	897.250,10	1.011.799,13	1.113.805,96	1.307.878,30	1.441.224,72	920.519,50	1.234.223,19	874.743,14	925.109,54	346.263,88	250.142,99	340.549,21	333.089,42
TOTAL DESPESES	14.716.266,06	456.474,95	514.670,73	193.218,38	79.194,20	73.979,36	637.744,76	484.563,69	1.087.615,70	250.190,08	93.918,74	910.985,46	1.071.847,88	1.106.315,83	1.093.743,46	1.443.213,85	884.264,70	1.093.916,81	883.896,36	918.064,37	354.226,66	307.015,48	360.928,31	317.791,14
RESULTAT EXERCICI	145.278,27	7.263,96	-19.739,31	-3.797,94	-3.136,05	1.442,63	49.709,94	15.101,05	-198.550,78	34.038,40	23.282,40	-13.735,37	-60.048,75	129.199,13	14.134,84	-2.288,31	36.254,79	121.198,38	-7.153,22	79.158,17	-7.962,78	-56.872,50	-20.379,10	15.295,47