

Muntaner, 479 entl, 4-6
08021 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91



**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT
REFERIT ALS COMPTES ANUALS ABREUJATS
A 31 DE DESEMBRE DE 2014**

DE:

FUNDACIÓ MARE DE DEU DE FÀTIMA

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

Als membres del Patronat de la **FUNDACIÓ MARE DE DEU DE FÀTIMA**

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **FUNDACIÓ MARE DE DEU DE FÀTIMA**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat de l'Entitat és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ MARE DE DEU DE FÀTIMA** de conformitat amb marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta i del control intern que consideren necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorreccions materials, a causa de frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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

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

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

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal com s'indica a la nota 5 de la memòria, l'immobilitzat finançat per recursos externs procedents de donatius s'amortitza l'any de la seva adquisició pel valor de l'ajut rebut. Al balanç de la Fundació hi ha elements d'immobilitzat per import de 589.561,71 Euros finançats per recursos externs procedents de donatius, dels quals 21.100,00 Euros corresponen a adquisicions realitzades l'any 2014. D'haver-ne amortitzat segons les normes i principis comptables generalment acceptats no afectaria al resultat però les partides de les dotacions a les amortitzacions i donatius del compte de resultats s'haurien d'incrementar en 25.427,70 Euros i els epígrafs d'Immobilitzat i subvencions, donacions i llegats presentarien un increment de 194.685,42 Euros.

Opinió amb excepcions

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de "Fonaments de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat **FUNDACIÓ MARE DE DEU DE FÀTIMA** 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Barcelona a 15 d'abril de 2015

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

PLETA AUDITORES, S.L.P.

Any **2015** Núm. **20/15/04227**
IMPORT COL·LEGIAL: **96,00 EUR**

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

pleta auditores, s.l.p.
ROAC N° S/0525



Javier de León
Soci- Auditor de Comptes

**COMPTES ANYALS ABREUJATS
AL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

FUNDACIÓ MARE DE DEU DE FÀTIMA

BALANÇ DE SITUACIÓ 2014

ACTIU	2014	2013
ACTIU NO CORRENT	1.071.927,26	1.083.940,11
Immobilitzat Material	105.460,81	114.579,38
Terrenys i construccions	32.845,74	34.032,28
Instal·lacions, Maquinaria i Utilatge	68.804,89	76.441,88
Mobiliari i Equips informàtics	3.810,18	4.105,22
Inversions Immobiliàries	644.566,45	647.460,73
Terrenys i Construccions	644.566,45	647.460,73
Inversions financeres llarg termini	321.900,00	321.900,00
Actius financers	321.900,00	321.900,00
ACTIU CORRENT	698.627,03	614.830,19
Deutors	217.018,71	198.913,13
Prestació serveis	199.765,89	197.525,84
Altres deutors	8.000,00	0,00
Personal	9.252,82	1.387,29
Inversions financeres	63.173,17	20.144,66
Aval bancari i fiances	63.173,17	20.144,66
Efectiu i altres actius	418.435,15	395.772,40
Tresoreria	418.435,15	395.772,40
TOTAL ACTIU	1.770.554,29	1.698.770,30
PATRIMONI NET I PASSIU	2014	2013
PATRIMONI NET	1.434.453,55	1.435.658,88
Fons Propis	935.739,30	934.855,55
Fons dotacional	153.799,91	153.799,91
Excedents d'exercicis anteriors	781.055,64	771.932,81
Excedents de l' exercici	883,75	9.122,83
Subvencions, donacions i llegats	498.714,25	500.803,33
Donacions i llegats	498.714,25	500.803,33
PASSIU NO CORRENT	1.900,00	1.900,00
Deutes a llarg termini	1.900,00	1.900,00
Altres deutes a llarg termini	1.900,00	1.900,00
PASSIU CORRENT	334.200,74	261.211,42
Deutes a curt termini	15.362,11	14.053,55
Dipòsits d'usuaris	15.362,11	14.053,55
Creditors per activitats i altres	318.838,63	247.157,87
Proveïdors	85.916,18	60.260,08
Acta. d'usuaris	96.027,45	63.213,00
Personal pendent pagament	50.662,17	35.796,81
Passius Imposts - Adm. Públiques	86.232,83	87.887,98
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.770.554,29	1.698.770,30

COMpte DE RESULTATS

DESPESES	2014	2013
Compres	113.309,65	76.002,31
Altres despeses activitat	77.520,33	70.244,09
Reparació i conservació	91.140,02	54.305,45
Serveis Externes	142.321,29	179.814,61
Desplaçaments	14.253,91	14.762,92
Assegurances	7.077,43	6.029,29
Despeses Bancaries	1.826,55	626,96
Promoció	5.293,99	767,16
Subministraments	71.794,18	83.853,32
Despeses Varies	13.473,47	13.603,52
Impostos	536,58	1.007,41
Sous i Salaris	1.444.841,67	1.401.839,33
Seguretat Social	412.610,94	419.826,27
Altres despeses Personal	7.712,10	11.555,27
Amortitzacions	33.112,86	36.355,28
TOTAL DESPESES	2.436.824,97	2.370.593,19
INGRESSOS	2014	2013
Activitat	2.258.230,21	2.236.377,84
Donatius	164.831,63	132.229,14
Ingressos Financers	7.159,91	9.019,95
Altres ingressos	7.486,97	2.089,09
TOTAL INGRESSOS	2.437.708,72	2.379.716,02
RESULTAT	883,75	9.122,83

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2014**FUNDACIÓ MARE DE DÉU DE FÀTIMA****1. Activitat de la Fundació**

La Fundació MARE DE DEU DE FÀTIMA (en endavant la "Fundació"), amb NIF R0801057A, d'acord amb el que disposen els seus estatuts, té caràcter benèfic-social i el seu objecte és fomentar una major qualitat de la vida humana, principalment en els seus aspectes socials i especialment en els aspectes espirituals i morals.

L'àmbit territorial és l'Arquebisbat de Barcelona, sense excloure la possibilitat d'ampliar la seva acció en altres àmbits.

El domicili social de la Fundació està ubicat a Barcelona C/Santuari núm. 94. Gestiona una Residència assistida per a gent gran "Casal Mare de Déu de Fàtima" al Carrer Sant Isidre, 44-46 de Calella (Barcelona) i una Residència per a infants tutelats (CRAE) "Llar Infantil Mare de Déu de Fàtima", al Carrer Santuari, 94 de Barcelona.

2. Règim jurídic

És una Fundació erigida canònicament segons el que disposa l'acord amb la Santa Seu de 3 de gener de 1979 i el Reial Decret 589/1984, de 8 de febrer, referent a les fundacions erigides canònicament, i està inscrita al Registre d'Entitats del "Ministerio de Justicia" amb el núm. 38 SE/F. El seu protectorat és l'Arquebisbat de Barcelona.

La FUNDACIÓ es regeix pels seus estatuts i per les normes canòniques, sense perjudici de les disposicions civils que li siguin d'aplicació.

És persona jurídica de l'Església Catòlica, concedida expressament pel Decret de Reverend Senyor Bisbe de Barcelona, amb data 5 de febrer de 1952.

Està regida per un Patronat format per un mínim de 10 patrons.

La Fundació es troba subjecte a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Règim Fiscal de les Entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals".

L'Entitat per la seva condició de Fundació eclesiàstica, no figura inscrita en el Registre de Fundacions del Protectorat de la Conselleria de Justícia de la Generalitat de Catalunya per la qual cosa no ha de complir els requisits que esmenta la Llei de Fundacions catalana pel que fa a dipòsits de comptes i altres aspectes obligatoris que figuren en la Llei.

Per formular els comptes anuals, s'han seguit les normes de registre i valoració d'acord amb el Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

3. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels comptes anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

1. Imatge fidel:

- a) Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb les normes de registre i valoració establertes en el Pla Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.
- b) S'han seguit sense excepció, pel que fa a les normes de registre i valoració, totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.
- c) No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2014 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2014 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc al futur obliguin a modificar-les en propers exercicis, fet que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació a les corresponents comptes futures.

3. Comparació de la informació

Seguint la legislació comptable de referència, a efectes comparatius, les partides del balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys es presenten, juntament amb les xifres de l'exercici 2014, les corresponents a l'exercici 2013.

4. Agrupació de partides

No hi ha elements significatius agrupats en el balanç o al compte de resultats no desglossats en altres apartats de la memòria.

5. Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

6. No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels obligats pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya

7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

8. Comptes d'exploració per activitat

La Fundació manté 3 comptes d'exploració per a recollir els ingressos i les despeses per a cada activitat o centre:

- Casal Mare de Déu de Fàtima
- Llar Infantil Mare de Déu de Fàtima
- Administració General

4. Aplicació del resultat

1. La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici és la següent:

Bases de repartiment	Exercici 2014
Excedent de l'exercici (Positiu)	883,75
Total base de repartiment = Total distribució	883,75
Distribució a	
Fons dotacionals	
Fons especials	
Romanent	883,75
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total distribució = Total base de repartiment	883,75

5. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible:

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

2. Béns integrants del Patrimoni Cultural:

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

3. Immobilitzat material:

La Fundació té la titularitat dels terrenys i les construccions del Casal Mare de Déu de Fàtima de Calella (Barcelona), així com de la Llar Infantil Mare de Déu de Fàtima a Barcelona capital, d'un pis del carrer Provença de Barcelona i el 100% del local del carrer Saragossa de Barcelona, des del 4 d'abril de 2011, degut a la compra que va realitzar del 50% a l'altre Entitat copropietària.

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material, les despeses que s'han produït fins la seva posada en condicions de funcionament, incloent-hi els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns.

L'amortització corresponent a bens que estan finançat per recursos externs provinents de donatius, s'amortitzen pel mateix valor que l'ajut rebut. D'aquesta manera l'ingrés per donatiu i la despesa per amortització es compensen.

c. Arrendaments financers

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

Deteriorament del valor dels actius intangibles i materials

En la data de cada balanç de situació, la Fundació revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Fundació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. A l'avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

4. Inversions immobiliàries

Les mateixes aplicades per a l'immobilitzat material:

5. Arrendaments.

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendaments operatius es consideren, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meritin, i s'imputen al compte de resultats.

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins de la categoria d'arrendaments financers.

6. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

7. Instruments financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

➤ Actius financers a cost amortitzat:

En aquesta categoria s'han inclòs aquells actius financers que s'originen en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'Entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que tot i tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'Entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

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.

La imputació gradual a resultats de la diferència entre el valor inicial de l'instrument i el valor de reemborsament al venciment es fa aplicant el tipus d'interès efectiu, que és el tipus d'actualització que iguala els fluxos d'efectiu a cobrar i a pagar estimats al llarg de la vida de l'instrument.

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.

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 la Fundació i aquells que no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats de l'Entitat.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

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 desemborsaments 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, sempre que siguin significatius. 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 meritament 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 o no corrents en funció de si el termini de devolució és superior o no a dotze mesos.

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

a) 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.

- b) Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers la Fundació els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

- c) Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:

Els interessos d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu.

8. Cobertures comptables.

La Fundació no disposa de cap partida que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

9. Existències

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

10. Transaccions en moneda estrangera

La Fundació durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

11. Impost sobre beneficis

Atès que la Fundació està acollida al règim fiscal especial de les Entitats sense ànim de lucre, només ha d'incorporar a la base imposable del seu impost sobre Societats, si s'escau, les rendes generades per les explotacions econòmiques no exemptes.

12. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

13. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les que és major la probabilitat de que es tingui que atendre la obligació.

Les provisions es reconeixen únicament en base a fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiva i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable.

Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan dites obligacions deixen d'existir ó disminueixen.

14. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

15. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

16. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables a l'explotació (aquelles per les quals s'han complert les condicions establertes per la seva concessió o per les quals no hi ha dubtes raonables sobre el seu futur compliment) es valoren per l'import concedit, imputant-se al resultat de l'exercici en el que es meriten.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables de capital es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de la Fundació fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

17. Combinacions de negoci

La Fundació durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

18. Negocis conjunts

La Fundació durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

19. Transaccions entre parts vinculades

La Fundació durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

6. Immobilitzat material.

1. Les partides que componen l'immobilitzat material així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Estat de moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i a comptes	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT 2014	114.754,10	1.078.435,93	0,00	1.193.190,03
(+) Resta entrades		21.100,00		21.100,00
(-) Sortides, baixes o reduccions				0,00
B) SALDO FINAL BRUT 2014	114.754,10	1.099.535,93	0,00	1.214.290,03
C) AMORTIT. ACUM., SALDO INICIAL 2014	80.721,82	997.888,83	0,00	1.078.610,65
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	1.186,54	29.032,04		30.218,58
(+) Augments per adquis. o traspàs				0,00
(-) Dism. per sortides, baixes o traspàs.				0,00
D) AMORTIT.ACUM. SALDO FINAL 2014	81.908,36	1.026.920,87	0,00	1.108.829,23
E) CORREC.VALOR DET., SDO.INIC. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Cor.valorativ.deter.Recon.Perfode				0,00
(-) Rever.de corr. valoratives per deter.				0,00
(-) Dismin.per sortides, baixes o trasp.				0,00
F) COR. VALOR DETER., SDO. FINAL 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
G) VALOR NET., SDO.INIC. 2014	34.032,28	80.547,10	0	114.579,38
H) VALOR NET, SDO. FINAL 2014	32.845,74	72.615,06	0,00	105.460,80

Estat de moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i a comptes	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT 2013	114.754,10	1.054.093,51	0,00	1.168.847,61
(+) Resta entrades		24.342,42		24.342,42
(-) Sortides, baixes o reduccions				0,00
B) SALDO FINAL BRUT 2013	114.754,10	1.078.435,93	0,00	1.193.190,03
C) AMORTIT. ACUM., SALDO INICIAL 2013	79.535,28	966.614,37	0,00	1.045.149,65
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	1186,54	32.274,46		33.461,00
(+) Augments per adquis. o traspàs				0,00
(-) Dism. per sortides, baixes o traspàs.				0,00
D) AMORTIT.ACUM. SALDO FINAL 2013	80.721,82	997.888,83	0,00	1.078.610,65
E) CORREC.VALOR DET., SDO.INIC. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Cor.valorativ.deter.Recon.Perfode				0,00
(-) Rever.de corr. valoratives per deter.				0,00
(-) Dismin.per sortides, baixes o trasp.				0,00
F) COR. VALOR DETER., SDO. FINAL 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
G) VALOR NET., SDO.INIC. 2013	35.218,82	88.479,15	0	123.697,97
H) VALOR NET, SDO. FINAL 2013	34.032,28	80.547,10	0,00	114.579,38

2. Altra Informació:

- a. L'Entitat no té costos estimats per desmantellament, retirada o rehabilitació inclosos com a major valor dels actius.
- b. La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal en funció del cost pendent d'amortitzar i la vida útil estimada dels diferents béns. Les vides útils estimades són les següents:

Tipus de bé	Anys vida útil
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	10
Maquinària	5-10
Mobiliari	6-10
Equips per a Processos d' Informació	4
Elements de Transport	3-9

- c. No s'ha produït cap canvi d'estimació que afecti a valors residuals, costos de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d. No s'han adquirit immobilitzat materials a Entitats del grup i associades.
- e. No existeixen inversions en immobilitzat material situades fora de Catalunya.
- f. No existeixen despeses financeres capitalitzades en l'exercici.
- g. No s'ha produït cap correcció valorativa per deteriorament o reversió de quantia significativa durant l'exercici d'un immobilitzat material.
- h. Donat que no s'han produït correccions valoratives, no hi ha béns afectats
- i. No s'han rebut compensacions de tercers per deteriorament.

j. No existeix immobilitzat material no afecte a l'activitat.

k. Els béns totalment amortitzats són els indicats al quadre següent:

Per l'exercici 2014:

	LLAR	CASAL	ADMINISTRACIO	TOTAL
Construccions		32.805,96		32.805,96
Instal·lacions	412.601,71	244.381,35		656.983,06
Maquinaria	65.937,40	34.035,94		99.973,34
Utilitatge	2.672,99	2.394,19		5.067,18
Mobiliari	28.438,78	57.172,31	4.282,77	89.893,86
Equips procés informació	7.953,63	1.003,50	2.147,90	11.105,03
Transports	29.095,64	10.356,16		39.451,80
TOTAL	546.700,15	382.149,41	6.430,67	935.280,23

Per l'exercici 2013:

	LLAR	CASAL	ADMINISTRACIO	TOTAL
Construccions		32.805,96		32.805,96
Instal·lacions	412.601,71	244.381,35		656.983,06
Maquinaria	65.937,40	34.035,94		99.973,34
Utilitatge	2.672,99	2.394,19		5.067,18
Mobiliari	28.438,78	57.172,31	4.282,77	89.893,86
Equips procés informació	7.953,63	1.003,50	2.147,90	11.105,03
Transports	8.095,64	10.356,16		18.451,80
TOTAL	525.700,15	382.149,41	6.430,67	914.280,23

l. No existeixen béns afectes a garanties o reversions, tampoc cap mena de restricció a la titularitat.

m. L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts durant aquest exercici, així com als béns relacionats són els indicats al quadre següent:

Element	Valor adquisició	Any	Import Donació
FURGONETA FORD 5239HXV	21.100,00	2014	21.100,00

- n. No es disposa de compromisos fermes de compra ni de venda.
- o. No existeix qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu tret de les ja indicades.
- p. La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins la categoria d'arrendament financer.
- q. Detall dels béns immobles

	2014	2013
Valor del Terreny Llar infantil	12.015,31	12.015,31
Valor de la Construcció Llar infantil	27.247,36	27.247,36
Valor del Terreny Casal	9.956,85	9.956,85
Valor de la Construcció Casal	65.534,58	65.534,58

- r. Durant el present exercici no s'ha produït cap alienació d'elements d'immobilitzat material.

7. Inversions Immobiliàries

- a) La Fundació disposa en la seva propietat dels següents actius classificats com a inversions immobiliàries:

Tipologia	Localització	Any adquisició	Valor	Coefficient amortització
PIS	c/ Provença (Barcelona)	2005	337.260,50	3%
LOCAL	c/ Saragossa (Barcelona)	2009	180.679,52	3%
		2011	150.000,00	3%

Tipologia	2014		2013	
	Dotació Amortització	Amortització Acumulada	Dotació Amortització	Amortització Acumulada
PIS	1.119,19	16.065,95	1.119,19	14.946,76
LOCAL	1.775,09	7.307,62	1.775,09	5.532,53
TOTAL	2.894,28	23.373,57	2.894,28	20.479,29

b) Detall del béns immobles:

Valor del Terreny c/ Provença	277.396,76
Valor de la Construcció c/ Provença	59.863,74
Valor del Terreny c/ Saragossa	241.925,14
Valor de la Construcció c/ Saragossa	88.754,38

- c) No es disposa de compromisos fermes de compra ni de venda
- d) Durant l'exercici 2014 no s'han rebut béns en concepte de subvenció, donació o llegat. L'any 2013 tampoc es van rebre.

8. Béns del Patrimoni Cultural

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

9. Immobilitzat Intangible

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

10. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.Arrendaments financers

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

Arrendaments operatius

Tant el pis del carrer Provença com el local del carrer Saragossa es troben arrendats a tercers. La informació més rellevant es descriu a continuació:

Tipologia	Localització	Data inici contracte	Data finalització contracte	Import mensual
PIS	C/ Provença	-	Indefinit	1.160,28 €
LOCAL	C/ Saragossa	10/2012	10/2017	600,00 €

L'import de les quotes rebudes durant l'exercici 2014 pels arrendament ha estat de 21.123,36 euros.

11. Instruments financers

11.1 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i en els resultats de l'Entitat

- 1) Informació relacionada amb el balanç:

a) Categories d'actius financers i passius financers:

a.1) Actius financers:

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat a llarg termini, classificats per categories és:

	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2013
Actius financers a cost amortitzat	321.900,00	321.900,00	321.900,00	321.900,00
TOTAL	321.900,00	321.900,00	321.900,00	321.900,00

El saldo a llarg termini dels actius financers correspon a un dipòsit a termini de 320.000 euros i a la fiança de 1.900 euros del local arrendat dipositada a l'INCASOL.

La informació dels instruments financers del balanç de l'Entitat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, classificats per categories és:

	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2013
Actius financers a cost amortitzat	280.191,88	219.057,79	280.191,88	219.057,79
TOTAL	280.191,88	219.057,79	280.191,88	219.057,79

Les partides incloses a la categoria d'actius financers a cost amortitzat corresponen a usuaris i deutors per prestació de serveis, així com a les garanties derivades dels concerts signats amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials i amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

a.2) Passius financers:

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de l'Entitat a llarg termini, classificats per categories és:

	LLARG TERMINI			
	Derivats i altres		TOTAL	
	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2013
Passius financers a cost	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
TOTAL	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00

El saldo a llarg termini dels passius financers correspon a la fiança rebuda del local arrendat.

La informació dels instruments financers del passiu del balanç **a curt termini**, classificats per categories és:

D'acord amb el criteri de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (BOICAC núm. 87, setembre de 2011, consulta número 2), segons el qual els crèdits i dèbits amb les administracions públiques no es reflectiran en els apartats de la memòria relacionats amb els instruments financers per no derivar d'una relació contractual, s'han exclòs les partides dels actius i passius financers, quedant reflectits en la nota 16. Conseqüentment amb això, a la informació de l'exercici anterior sobre actius i passius financers s'ha procedit amb el mateix criteri.

	CURT TERMINI			
	Derivats i altres		TOTAL	
	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2013
Passius financers a cost amortitzat	247.967,91	173.323,44	247.967,91	173.323,44
TOTAL	247.967,91	173.323,44	247.967,91	173.323,44

Les partides incloses a la categoria de dèbits i partides a pagar corresponen, principalment, a proveïdors i comptes d'usuaris en concepte de bestreta de prestacions de serveis.

b) Classificació per venciments:

	2015	2016	2017	2018	2019 i següents	Total
Deutes a llarg termini			1.900,00			1.900,00
Altres deutes a llarg termini			1.900,00			1.900,00
Deutors a curt termini	15.362,11					15.362,11
Dipòsits d'usuaris	15.362,11					15.362,11
Creditors comercials i altres comptes pagar	232.605,80					232.605,80
1. Proveïdors	85.916,18					85.916,18
2. Altres creditors	96.027,45					96.027,45
3. Personal	50.662,17					50.662,17
Total	247.967,91	0,00	1.900,00	0,00	0,00	249.867,91

- 2) La Fundació no ha realitzat transferències d'actius financers.
- 3) No disposa d'actius financers cedits i acceptats en garantia
- 4) No s'han aplicat correccions per deteriorament originades pel risc de crèdit.
- 5) No s'ha produït cap impagament ni incompliment de les condicions contractuals dels préstecs oberts.

11.2 Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net.

La Fundació no ha patit variacions en el compte de resultats ni en el patrimoni net per les variacions de valor d'aquests instruments financers.

11.3 Altra informació:

- 1) La Fundació no disposa d'actius financers derivats no qualificats com de cobertura
- 2) L'Entitat no disposa d'actius que s'hagin de classificar dins la categoria d'instruments financers a valor raonable
- 3) La Fundació no té contractat cap aval.
- 4) La Fundació no forma part de cap grup de empreses, multigrup o associades.
- 5) El detall de la partida Creditors per activitats i altres del Passiu Corrent del balanç és el següent:

Exercici 2014:

Tipus	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
A compte d'usuaris	63.213,00	399.747,28	432.561,73	96.027,45
Altres creditors	35.796,81	174.915,30	189.780,66	50.662,17
Altres	87.887,98	646.786,97	645.131,82	86.232,83

Exercici 2013

Tipus	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
A compte d'usuaris	59.215,10	379.776,05	383.773,95	63.213,00
Altres creditors	43.058,59	857.176,93	849.915,17	35.796,81
Altres	83.787,81	649.186,46	653.286,63	87.887,98

6) Altre tipus d'informació

- a) No existeixen compromisos en ferm de compra o de venda d'actius financers ni de fons previsibles de finançament.
- b) No existeix qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu tret de les ja indicades.
- c) La Fundació no disposa de línies de descompte o pòlisses de crèdit.
- d) L'Entitat no disposa de deutes amb garantia real.

12. Existències

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

13. Moneda estrangera.

La Fundació no realitza transaccions en moneda estrangera.

14. Fons propis

Anàlisi del moviment dels Fons propis:

Exercici 2014:

	Fons dotacional	Romanents	Excedents d'exercicis anteriors negatius	Excedent de l'exercici	Total
Saldo Inicial	153.799,91	771.932,81	0,00	9.122,83	934.855,54
Augments	0,00	9.122,83	0,00	883,75	10.006,58
Disminucions	0,00	0,00	0,00	(9.122,83)	(9.122,83)
Reclassificacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	153.799,91	781.055,64	0,00	883,75	935.739,30

La gerència proposarà aplicar la totalitat de l'excedent positiu de l'exercici 2014 de 883,75 euros a Romanents.

Exercici 2013

	Fons dotacional	Romanents	Excedents d'exercicis anteriors negatius	Excedent de l'exercici	Total
Saldo Inicial	153.799,91	773.399,97	0,00	(1.467,16)	925.732,72
Augments	0,00	0,00	0,00	9.122,83	9.122,83
Disminucions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclassificacions	0,00	0,00	(1.467,16)	1.467,16	0,00
Saldo Final	153.799,91	773.399,97	(1.467,16)	9.122,83	934.855,55

15. Subvencions, donacions i llegats

1. Durant l'any 2013 i 2014 no hi ha hagut cap partida considerada Subvenció ni Llegats. L'import de donacions rebudes que apareixen en el balanç, així com els que s'imputen al compte de pèrdues i guanys són els reflectits al següent quadre:

Subvencions, donacions i llegats	2014	2013
Que apareixen al balanç	498.714,25	500.803,33
Imputats al compte de pèrdues i guanys	164.831,63	132.229,14

2. Els moviments registrats de subvencions, donacions i llegats són els reflectits al següent quadre:

Subvencions donacions i llegats que figuren al balanç: anàlisi del moviment	2014	2013
Saldo a l'inici de l'exercici	500.803,33	502.892,41
(+) Imports rebuts		
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions		
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	(2.089,08)	(2.089,08)
(-) Imports retornats		
(+/-) Altres moviments		
Saldo al tancament de l'exercici	498.714,25	500.803,33

3. Les subvencions, donacions i llegats del Patrimoni Net correspon als següents llegats:

Tipologia	Localització	Any llegat	Valor
PIS	c/ Provença (Barcelona)	2005	337.260,50
LOCAL	c/ Saragossa (Barcelona)	2009	180.679,52
		TOTAL	517.940,02

El llegat del local correspon al 50% de la propietat. L'altre 50% es va adquirir l'any 2011.

4. La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats que ha rebut durant l'exercici.

16. Situació fiscal

1. La Fundació està acollida al règim fiscal especial de les Entitats sense afany de lucre, establert a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquest règim, totes les rendes estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les rendes derivades d'explotacions econòmiques alienes a l'objecte o finalitat específica.

Les activitats desenvolupades durant l'exercici 2014 són considerades exemptes a l'empara de l'article 7.1d) de la Llei 49/2002

La conciliació entre el resultat comptable i el fiscal és el reflectit al següent quadre:

Exercici 2014

Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats			
Resultat comptable de l'exercici			883,75
	Augments	Disminucions	
Impost sobre societats	.....	.....	.....
Diferències permanents	.....	.....	.....
- Resultats exempts	.....	883,75	
- Altres diferències	.....	.....
Diferències temporals	.....	.....	.....
- Amb origen en l'exercici	.....	.....
- Amb origen en altres exercicis	.....	.....
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			(.....)
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

Exercici 2013

Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats			
Resultat comptable de l'exercici			9.122,83
	Augments	Disminucions	
Impost sobre societats	.....	.....	.....
Diferències permanents	.....	.....	.....
- Resultats exempts	.....	9.122,83	
- Altres diferències	.....	.....
Diferències temporals	.....	.....	.....
- Amb origen en l'exercici	.....	.....
- Amb origen en altres exercicis	.....	.....
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			(.....)
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

2. Altres tributs:

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

D'acord amb la legislació vigent les declaracions presentades dels diferents tributs no poden considerar-ne definitives fins que hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A data de tancament del present exercici la Fundació té els últims quatre exercicis susceptibles de comprovació.

17. Ingressos i despeses

1. L'òrgan de govern de l'Entitat, el patronat, no genera cap despesa com a conseqüència del seu funcionament.
2. No consta cap operació a la partida 2 del compte de resultats "Ajuts concedits i altres despeses"

3. Detall parcial del compte de pèrdues i guanys.:

	2014	2013
Aprovisionaments	113.309,65	76.002,31
1. Consum béns destinats a les activitats	113.309,65	76.002,31
a) Compres netes de devolucions i qualsevol descompte	113.309,65	76.002,31
b) Variació d'existències	-	-
2. Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-	-
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-	-
b) Variació d'existències	-	-
3. Treballs Realitzats per altres Entitats	-	-
Càrregues socials	420.323,04	431.381,54
a) Seguretat Social a càrrec empresa	412.610,94	419.826,27
b) Aportacions i dotacions per pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	7.712,10	11.555,27
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-	-
a) Variació de provisions d'existències		
b) Variació de provisions per insolvències		
c) Pèrdues de crèdits incobrables		
d) Variació de provisions per a altres operacions de les activitats		
Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.		
Resultats originats fora de l'activitat normal de la Fundació inclosa a "altres resultats"	0,00	0,00
Positiu	0,00	0,00
Negatiu		

No s'han produït operacions amb Entitats del grup i associades.

18. Provisions i contingències

L'Entitat no té cap partida que s'hagi de classificar dins aquest apartat.

19. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries.

1. Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.

Els fons dotacional, ha estat aportat pels següents elements de l'immobilitzat material:

Element	Import
TERRENYS LLAR	12.015,31
CONSTRUC. LLAR	27.247,36

La resta d'importos del fons dotacional, han estat aportats majoritàriament en efectiu monetari i no és possible indicar-ne la seva localització concreta a les diverses partides de l'actiu.

2. Destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals.

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a l'article 333-2 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques és el que s'exposa tot seguit.

Determinació de la base del càlcul	Import 2014	Import 2013
+ Total Ingressos de l'exercici	2.437.708,72	2.379.716,02
- Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació		
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos		0,00
Base de càlcul	2.437.708,72	2.379.716,02
Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	2.436.824,97	2.370.593,19
Reinversió en immobilitzats immaterials		-
Reinversió en immobilitzats materials		
Total aplicacions de l'exercici	2.436.824,97	2.370.593,19
% aplicat a finalitats fundacionals	100%	100%
Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals	0,00	0,00

Tant al 2013 com al 2014 totes les despeses es consideren directament aplicables a la finalitat fundacional.

20. Informació sobre medi ambient

En la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa medi ambiental que s'hagi d'incloure en la memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla de comptable de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

21. Retribucions a llarg termini al personal

L'Entitat no dona cap mena de retribució que s'hagi de classificar dins aquest apartat.

22. Negocis conjunts

Durant el present exercici la Fundació no forma part de cap negoci conjunt.

23. Actius no corrents mantinguts per la venda

La Fundació no disposa de cap actiu que s'hagi de classificar dins aquesta categoria.

24. Fets posteriors al tancament

Des del tancament de l'exercici i fins la formulació dels Comptes anuals no ha succeït cap fet posterior que pugui modificar els comptes anuals

25. Operacions amb parts vinculades.

La Fundació no ha realitzat operacions amb parts vinculades.

Els membres de l'òrgan de govern no han rebut cap mena de remuneració, tampoc s'ha pagat cap prima d'assegurança de vida als membres antics o actuals del mateix. Els membres de l'òrgan de govern no han percebut cap tipus d'acompte ni se li han concedit crèdits.

26. Altre informació

1. El nombre d'empleats a 31 desembre de 2014 així com al tancament de l'exercici anterior és el següent:

	2014 CASAL	2013 CASAL	2014 LLAR	2013 LLAR	2014 ADM	2013 ADM
Serveis	6	6	5	5	1	1
Gerocultores	19	16				
Infermeres	4	4				
Fisioterapeuta	1	1				
Governanta	1	1				
Direcció	1	1	1	1		
Psicòleg	1	1				
Administrativa	1	1	1	1		
Treballadora Social	1	1				
Educadors Socials	1	1	11	13		
Terapeuta Ocupacional	1					
Tècnics Infantils			28	27		
Gerent					1	1
TOTAL	37	33	46	47	2	2

L'òrgan de govern, administració i representació de la Fundació és de manera exclusiva el Patronat. La composició actual del mateix és la següent:

Lluís Castells Ribas	President
M ^a Carme Trias Jover	Vice-presidenta
Rosa Carbó Loza	Tresorera
Eduard Ticó Policart	Secretari
Anna M ^a Angli Jané	Vocal
Roser Bassets Marill	Vocal
Josep Lluís Fernández Padró	Vocal
Carolina Tapias Cerdà	Vocal
Isolda Ventura Arasanz	Vocal
Guillermo Gras Goñalons	Vocal
Javier Quílez García	Vocal
Nagore de Lauzirika Durall	Vocal
Maria Trias Vidal de Llobatera	Vocal
Teresa Trias Jover	Vocal

27. Informació segmentada

L'Entitat no facilita informació segmentada en la mesura en que, des del punt de vista de les categories d'activitat en quan a l'organització dels ingressos i despeses, aquestes categories no difereixen entre si d'una manera considerable

A Barcelona, dia 31 de Març de 2015

Sr. Lluís Castells Ribas

President

Sra. Rosa Carbó Loza

Tresorera