



**ASSOCIACIÓ RESIDENCIA GERIATRICA SANT
DOMÈNEC DE BALAGUER**

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2017

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

A l'Assemblea General de Socis de ASSOCIACIÓ RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC DE BALAGUER

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de ASSOCIACIÓ RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC DE BALAGUER, (la Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria (tots ells abreujats) corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En 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 l'Associació a 31 de desembre de 2017, així com des seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent en 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 abreujats* del nostre informe.

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en Espanya segons allò exigint per 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò establert en 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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria, que s'hagin de comunicar.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals abreujats

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat en Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament, excepte si l'Assemblea té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

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

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

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de auditoria de comptes en 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 abreujats, deguda a 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 la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per 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 aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat 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 l'Associació per continuar com entitat 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 abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Associació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre d'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 a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840



Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849



14 de maig de 2018



Associació Residència Geriàtrica Sant Domènec
BALANÇ ABREUJAT
Exercici 2017

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2017	Exercici 2016	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		3.595.992,16	3.430.665,99	A) PATRIMONI NET		6.851.943,03	6.216.772,67
I. Immobilitzat intangible.				A-1) Fons propis.	12	6.345.042,86	5.777.028,33
2. Aplicacions informàtiques.	4.1; 6	241,91	241,91	I. Fons dotacionals o fons socials.		5.775.920,24	5.429.861,96
II. Immobilitzat material.		2.790.871,25	2.876.319,12	III. Excedents d'exercicis anteriors.		1.108,09	1.108,09
1. Terrenys i construccions.	4.2; 5	2.576.080,36	2.652.107,20	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	588.014,53	346.058,28
2. Instal·lacions, maquinaria i utilitatge.		124.034,54	92.518,92	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.10; 13	506.900,17	439.744,34
3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació.		87.135,84	119.252,25	1. Subvencions oficials de capital.		66.649,96	98.013,24
4. Altre immobilitzat material.	4.3; 7	3.620,51	12.440,75	2. Donacions i llegats de capital.		440.250,21	341.731,10
III. Inversions immobiliàries.		141.312,69		B) PASSIU NO CORRENT		365.243,28	359.039,34
1. Terrenys i béns naturals.		86.578,96		II Deutes a llarg termini.	4; 4; 10	365.243,28	359.039,34
2. Construccions.	4.4; 9	55.733,73	554.104,96	3. Altres deutes a llarg termini.		365.243,28	359.039,34
VI. Inversions financeres a llarg termini.		663.566,31		C) PASSIU CORRENT		138.396,96	176.868,79
1. Instruments de patrimoni.		421.566,31	328.104,96	II. Deutes a curt termini.		138.396,96	-83,90
3. Valors representatius de deute.		242.000,00	163.000,00	3. Altres deutes a curt termini	4; 4; 10	138.396,96	176.952,69
4. Altres actius financers.				IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.		44.048,30	85.115,77
B) ACTIU CORRENT		3.759.591,11	3.322.014,81	1. Proveïdors.		15.581,18	12.221,54
I. Existències.	4.5; 11	6.086,74	8.623,67	2. Creditors variis.		7.115,69	7.335,29
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.		57.749,05	61.012,87	3. Personal (remuneracions pendents de pagament).		71.651,79	72.280,09
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	4.4; 9.3	41.854,37	15.611,98	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques.			
4. Altres deutors.		52.833,46	41.854,37	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		7.355.583,27	6.752.680,80
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.	4.4; 9	1.453.000,00	1.912.590,97				
IV. Inversions financeres a curt termini.		1.453.000,00	1.912.590,97				
4. Altres actius financers.		2.242.755,32	1.339.787,30				
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		2.242.755,32	1.339.787,30				
1. Tresoreria.							
TOTAL ACTIU (A + B)		7.355.583,27	6.752.680,80				

Balaguer, 20 de març de 2018

El President de l'Associació

Manel Llorens

Manel Llorens

Jaume Camarasa Garcia

Sant Domènec
Residència Geriàtrica

Jaume Camarasa Garcia



**Associació Residència Geriàtrica Sant Domènec
COMpte DE RESULTATS ABREUJAT
EXERCICI 2017**

	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		Exercici 2017	Exercici 2016
1. Ingressos per les activitats.		2.644.727,25	2.558.114,17
a) Vendes i prestacions de serveis.	20	2.468.019,54	2.479.646,21
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		28.897,20	28.009,14
d) Subvencions oficials a les activitats.	13	4.869,76	4.667,66
e) Donacions i altres ingressos per a activitats.	13	142.940,75	45.791,16
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.		-3.158,04	-9.632,54
5. Aprovisionaments.	15.3	-343.353,35	-351.416,59
a) Consums i deteriorament d'existències.		-328.611,75	-341.700,01
b) Treballs realitzats per altres entitats.		-14.741,60	-9.716,58
6. Altres ingressos de les activitats.		7.298,78	6.935,69
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		7.298,78	6.935,69
7. Despeses de personal.	15.4	-1.319.883,34	-1.304.246,50
8. Altres despeses d'explotació.		-444.365,88	-534.161,13
a) Serveis exteriors.		-439.297,06	-531.833,50
a ₄) Serveis professionals independents.		-108.001,93	-108.525,51
a ₆) Primes d'assegurances.		-9.794,90	-9.969,97
a ₇) Serveis bancaris.		-1.993,24	-1.359,21
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-3.840,54	-2.507,19
a ₉) Subministraments.		-120.713,61	-136.201,89
a ₁₀) Altres serveis.		-30.416,07	-32.693,99
b) Tributs.		-2.367,70	-2.327,63
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	15.5	-2.701,12	
9. Amortització de l'immobilitzat.	5,6	-170.532,52	-196.421,20
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	13	152.030,30	136.132,36
13. Altres resultats	15.6	8.232,36	31.216,49
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+3+5+6+7+8+9+10+13)		530.995,56	336.520,75
14. Ingressos financers.		13.336,49	13.867,38
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		24.106,95	202,56
a) Deterioraments i pèrdues.	9.2	24.106,95	202,56
II) RESULTAT FINANCER (14+18)		37.443,44	14.069,94
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		568.439,00	350.590,69
19. Impostos sobre beneficis	4.6	-424,47	-4.532,41
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III +19)		568.014,53	346.058,28

Balaguer, 20 de març de 2018

El President de l'Associació


Sant Domènec
 Residència Geriàtrica
 Jaume Camarasa Garcia

Maria Llorens Torra

Monika Prat

[Signature]

Isabel Barris

[Signature]



**Associació Residència Geriàtrica Sant Domènec
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT
EXERCICI 2017**

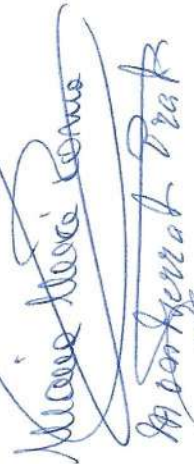
	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	5.212.997,20		1.108,09	216.864,76	575.876,70	6.006.846,75
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	5.212.997,20		1.108,09	216.864,76	575.876,70	6.006.846,75
I. Excedent de l'exercici.				346.058,28		346.058,28
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.					-136.132,36	-136.132,36
IV. Altres variacions del patrimoni net.	216.864,76			-216.864,76		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	5.429.861,96		1.108,09	346.058,28	439.744,34	6.216.772,67
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	5.429.861,96		1.108,09	346.058,28	439.744,34	6.216.772,67
I. Excedent de l'exercici.				568.014,53		568.014,53
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.					67.155,83	67.155,83
IV. Altres variacions del patrimoni net.	346.058,28			-346.058,28		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	5.775.920,24		1.108,09	568.014,53	506.900,17	6.851.943,03

Balaguer, 20 de març de 2018


 President de l'Associació
Sant Domènec
 Residència Geriàtrica

Jaume Camarasa Garcia


 Isabel Borràs


 Mònica Roca


 Antoni Prat

ASSOCIACIÓ RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC DE BALAGUER

Memòria abreujada de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2017

1. Activitat de l'entitat

1.1. Activitats desenvolupades en l'exercici.

Segons l'article 4 dels seus Estatuts Socials, les finalitats de l'Associació, la qual es defineix com a obra benèfica-social, són:

- a) *Atendre a la tercera edat i ajudar-la en la seva promoció humana, així com al seu desenvolupament integral.*
- b) *Donar acollida i casa amb un clima adequat de convivència, a persones majors de seixanta-cinc anys, i també a majors de cinquanta-cinc anys a proposta de la Junta Directiva i d'acord amb allò que estableixi el Reglament de Règim interior.*
- c) *Facilitar el contacte entre els residents i la Direcció o Administració de la Residència.*
- d) *Ajudar la Residència, en la seva especial i concreta funció humana i cristiana, per a que estigui dotada dels mitjans necessaris per la seva missió.*
- e) *Promoure, d'acord amb les suggeriments de la Direcció, totes aquelles activitats que enforteixin els vincles entre els residents i la comunitat humana.*
- f) *Canalitzar les iniciatives i suggeriments dels residents, per a obtenir una major eficàcia i servei de la Residència, amb la col·laboració de la Direcció.*
- g) *Establir una coordinació amb el centre Residencial a fi de complementar l'atenció i administració del Centre.*
- h) *L'Associació pot rebre ingressos procedents de l'explotació d'activitats econòmiques com arrendaments rústics o urbans, explotacions de finques rústiques, així com de qualsevol altre tipus d'explotació i quins rendiments es destinin exclusivament a les finalitats d'interès social i general establertes en els estatuts.*
- i) *L'Associació no té afany de lucre encara que desenvolupi una activitat econòmica, ja que el fruit d'aquesta activitat es destina, exclusivament, al compliment de les finalitats d'interès general establertes pels estatuts. En cap cas no es poden repartir els béns de l'Associació entre els associats i les associades, ni anar cedits gratuïtament a persones físiques o jurídiques amb interès lucratiu.*

Per a la realització dels fins proposats LA RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC, en el seu desig de millorar l'estada dels residents, duu a terme un seguit d'activitats que tenen uns objectius terapèutics i educatius, com són:

- Activitats físiques : gimnàstica, respiració i relaxació.
- Activitats Cognitives : Jocs de preguntes , " Activem la ment ", "Psicoestimulació".
- Activitats Lúdiques : Bingo, festa dels anys, celebració de les diferents festes senyalades de l'any com és l'arribada de SSMM els Reis d'Orient, carnestoltes, Diumenge de Rams, el dia de la mona, Revetlla de Sant Joan, la Castanyada, Festa Major, Nadal i altres.
- Activitats audiovisuals : " Tardes de pel·lícula " , visualització de vídeos d'activitats del centre, documents o reportatges que puguin ser d'interès per als residents.
- Activitats d'habilitats manuals.

Els serveis prestats als beneficiaris en l'exercici 2017 han estat els següents:





- Residència Assistida : Allotjament, manutenció, acolliment i convivència, atenció personal a les activitats de la vida diària i hàbits d'autonomia, Dinamització sociocultural, servei de bugaderia i repàs de roba, higiene personal, suport social, atenció familiar adreçada a l'afavoriment de la relació entre el resident i la seva família, assistència sanitària prestada per mitjans propis o aliens, recuperació/rehabilitació, animació, teràpia ocupacional.
- Llar Residència : Allotjament, manutenció, acolliment i convivència, suport personal del resident, servei de bugaderia i repàs de roba, atenció familiar adreçada a l'afavoriment de la relació entre el resident i la seva família, assistència sanitària, recuperació/rehabilitació, animació, teràpia ocupacional.

Per accedir com a beneficiaris de la Residència han d'estar aprovats per la Junta Directiva com a socis, després d'haver-ho sol·licitat per escrit, i cal fer una sol·licitud d'ingrés a la residència. És important ressaltar que la quota de soci és molt petita, ja que es paga 3,00 euros/mes.

D'acord amb l'article 7 dels vigents Estatuts Socials poden ser socis les persones amb capacitat d'obrar, que s'acreditin com a veïns de Balaguer, o pobles de la seva comarca. També ho podran ésser els nascuts a Balaguer, els seus familiars directes, i a criteri de la Junta Directiva, totes aquelles persones que hagin residit o hagin estat vinculades amb la ciutat de Balaguer.

Hi ha subscrit un programa d'acolliment residencial amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Al llarg de l'exercici 2017 han quedat aprovades 38 places en aquest programa, que representa un 25,58% de la capacitat autoritzada pel Departament de la residència, que era de 147 places.

1.2. *Descripció específica dels ajuts atorgats.*

No s'han atorgat ajuts a cap tipus d'entitat ni a títol individual.

1.3. *Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a l'associació.*

L'entitat no te subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4. *Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats.*

Nombre mig de beneficiaris	Exercici 2017	Exercici 2016
Homes	47	35
Dones	98	109
Total	145	144

1.5. *Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.*

En els processos de selecció de personal de l'Associació, per atendre sol·licituds d'ingrés o per accedir a la Junta Directiva, no es fa cap mena de discriminació en raó de gènere.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. *Imatge fidel.*

Els comptes anuals de l'exercici 2017 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2017 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en 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, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, de reforma del Pla General





Comptable, la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General de Socis, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Els comptes anuals de l'exercici anterior, foren aprovats el 22 de juny de 2017.

La informació monetària de la present memòria és expressada en euros.

2.2. *Principis comptables no obligatoris aplicats.*

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2.3. *Comparació de la informació.*

Les partides d'ambdós exercicis són comparables.

2.4. *Elements recollits en diverses partides.*

No es presenten elements recollits en dues o més partides del balanç.

2.5. *Canvis en criteris comptables*

Durant l'exercici 2017 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.6. *Correcció d'errades*

Els comptes anuals adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.7. *Importància relativa*

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers u altres assumptes, l'Associació d'acord amb el Marc Conceptual del PGC, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2017.

3. **Aplicació de resultats**

La Junta Directiva proposa a l'Assemblea General la distribució del resultat següent:

Bases de repartiment	Exercici 2017	Exercici 2016
Excedent de l'exercici	568.014,53	346.058,28
Total base de repartiment = Total aplicació	568.014,53	346.058,28
Aplicació	Exercici 2017	Exercici 2016
Fons Social	568.014,53	346.058,28
Total aplicació = Total base de repartiment	568.014,53	346.058,28

4. **Normes de registre i valoració**

4.1. *Immobilitzat intangible.*

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la seva vida útil estimada i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de cada exercici, s'avalua l'existència d'indis de deterioració, en el cas del qual l'entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius



amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'Associació es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació. Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 4 anys.

4.2. *Immobilitzat material.*

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

Amortització: L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats. L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius tenint en compte un valor residual nul. Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

Grup d'elements	Anys	%
Construccions	33	3%
Instal·lacions tècniques	6 - 8	12% - 15%
Maquinària	1 - 8	12% - 100%
Altres instal·lacions i utilitatge	4 - 8 - 10	10% - 25%
Mobiliari	1 - 10	10% - 100%
Equips per processament d'informació	4	25%
Altres immobilitzat material	10	10%

4.3. *Inversions Immobiliàries*

La Societat classifica com inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles y que posseeixin per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, en lloc per al seu us en la producció o subministres de bens o serveis, o bé, per a finalitats administratives, o per la seva venda en el curs ordinari de les operacions. L'entitat ha comptabilitzat durant l'exercici l'alta d'un immoble en aquest epígraf del balanç, rebut mitjançant una donació privada per acceptació d'una herència.

Per a la seva valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els criteris de l'immobilitzat material per als terrenys i construccions, sent els següents:

Els solars sense edificar es valoren per el seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament, com tanques, moviments de terres, obres de sanejament i drenatge, les d'enderroc de les construccions quan sigui necessari per poder efectuar obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuen amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.

Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra.





4.4. Instruments financers.

L'Associació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra entitat. La present norma resulta d'aplicació als següents:

ACTIUS FINANCERS:

- Efectiu i d'altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials i de les activitats: clients, deutors i usuaris variis.
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i d'altres instruments de patrimoni.
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: tals com les obligacions, bons i pagarés.
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

PASSIUS FINANCERS:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- Altres passius financers com són les fiances i dipòsits rebuts.

INSTRUMENTS DE PATRIMONI PROPI:

Són tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis, tal com el Fons Social reconegut.

Inversions financeres a llarg i curt termini.

- Préstecs i partides a cobrar: S'enregistren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu entregat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el cas dels préstecs i el valor actual de la contraprestació realitzada en el cas de les partides a cobrar. L'Associació registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben enregistrades.
- Actius valorats a cost: en aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, tal com aquestes queden definides en la norma 12a. d'elaboració dels comptes anuals, i la resta d'instruments de patrimoni, llevat que, a aquests últims, sigui aplicable allò que es disposa en apartats anteriors.

Interessos rebuts d'actius financers

- Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el comptes de pèrdues i guanys.
- En la valoració inicial dels actius financers es registren atenent al seu venciment.

Baixa d'actius financers

- L'associació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferits substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.



- Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

- Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

Passius financers

En aquesta categoria hi són comptabilitzats, bàsicament, els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions pròpies de l'activitat de l'Associació.

4.5. *Existències.*

Suposen una partida poc significativa del balanç de l'Associació. Estan valorades al darrer preu de compra, que no difereix substancialment del que s'obtidria aplicant el preu mig ponderat. Quan el valor net realitzable és inferior al seu preu d'adquisició, s'efectuen les corresponents correccions valoratives. L'entitat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant si s'escau, l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades. Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

4.6. *Impost sobre beneficis.*

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals, si s'escau.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar, si s'escau, les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

L'Associació no té comptabilitzats actius ni passius per impostos diferits.

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge (B.O.E. de 24 de desembre de 2002).

4.7. *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 cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.



Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del usuari.

En qualsevol cas l'Associació, per al reconeixement d'ingressos segueix la norma de valoració setzena, continguda en 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.

4.8. *Informació relacionada amb el medi ambient.*

Donades les característiques pròpies de l'Associació, la Junta Directiva confirma que aquesta Entitat no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatius amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Associació.

4.9. *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.

Excepte en el cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar al seu personal quan cessa en els seus serveis. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de l'ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.10. *Subvencions, donacions i llegats.*

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

Quan les subvencions o ajuts diversos, s'atorguen per a finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

4.11. *Transaccions entre parts vinculades.*

No hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

5. Immobilitzat material

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



Quadre moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilatge	Mobiliari i equips per a processos d'informació	Altres immobilitzats material	Total
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	3.885.936,51	1.278.456,05	843.204,32	99.401,93	6.106.998,81
(+) Resta d'entrades		23.056,23	21.129,90		44.186,13
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	3.885.936,51	1.301.512,28	864.334,22	99.401,93	6.151.184,94
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	3.885.936,51	1.301.512,28	864.334,22	99.401,93	6.151.184,94
(+) Resta d'entrades		69.635,65	15.449,00		85.084,65
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	3.885.936,51	1.371.147,93	879.783,22	99.401,93	6.236.269,59
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, saldo inicial Ex. 2016	1.157.802,47	1.166.790,26	676.226,16	78.140,94	3.078.959,83
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016	76.026,84	42.203,10	68.855,81	8.820,24	195.905,99
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, saldo final Ex. 2016	1.233.829,31	1.208.993,36	745.081,97	86.961,18	3.274.865,82
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, saldo inicial Ex. 2017	1.233.829,31	1.208.993,36	745.081,97	86.961,18	3.274.865,82
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	76.026,84	38.120,03	47.565,41	8.820,24	170.532,52
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, saldo final Ex. 2017	1.309.856,15	1.247.113,39	792.647,38	95.781,42	3.445.398,34
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2017	2.576.080,36	124.034,54	87.135,84	3.620,51	2.790.871,25

5.2. Altra informació.

No hi ha costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.

Les vides útils i coeficients d'amortització s'assenyalen en la Nota 4.2.

No s'han modificat els canvis d'estimació respecte d'exercicis precedents.

No hi ha inversions adquirides amb parts vinculades.

No hi ha inversions fora del territori de Catalunya.

No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.

No existeixen correccions valoratives per deteriorament ni existeixen reversions per deteriorament.

No hi ha immobilitzat no afecte a les activitats.

Del detall anterior, el valor de la construcció i del terreny dels immobles, ascendeix a:

Grup d'elements	Exercici 2017	Exercici 2016
Valor Terrenys	971.198,74	971.198,74
Valor construccions	2.914.737,77	2.914.737,77

Béns en ús totalment amortitzats:

Grup d'elements	Exercici 2017	Exercici 2016
Construccions	380.513,46	380.513,46
Resta d'elements	1.173.884,12	1.154.509,51

Durant l'exercici actual i en l'exercici anterior, l'entitat no ha rebut cap subvenció de capital, associada a l'immobilitzat material.

No existeixen béns de l'immobilitzat afectes a garanties.

No s'ha alienat ni donat de baixa en l'exercici, cap element de l'immobilitzat material.

No hi ha cap element de l'immobilitzat material subjecte a contractes d'arrendament financer.

Els béns de l'immobilitzat material es troben coberts per a possibles contingències en sengles pòlisses d'assegurança.



6. Immobilitzat intangible

- 6.1. Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l' Associació, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Quadre moviments de l'immobilitzat intangible	Aplicacions Informàtiques	TOTAL
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	10.823,26	10.823,26
(+) Resta d'entrades	-	-
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	10.823,26	10.823,26
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	10.823,26	10.823,26
(+) Resta d'entrades	-	-
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	10.823,26	10.823,26
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016	10.066,14	10.066,14
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016	515,21	515,21
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2016	10.581,35	10.581,35
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	10.581,35	10.581,35
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	-	-
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	10.581,35	10.581,35
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2017	241,91	241,91

- 6.2. *Altra informació.*

No hi ha actius intangibles afectes a garanties.

Les vides útils i coeficients d'amortització s'assenyalen en la Nota 4.1.

No s'han modificat els canvis d'estimació respecte d'exercicis precedents.

No es detecten necessitats de calcular correccions valoratives per deteriorament.

No s'han variat els criteris d'amortització respecte d'exercicis precedents.

Tots els intangibles són afectes a l'activitat de l'Associació.

Elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats a la data de tancament.

Grup d'elements	Exercici 2017	Exercici 2016
Aplicacions informàtiques	10.581,35	10.581,35

No existeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

No s'han rebut subvencions ni donacions relacionades amb els intangibles.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa ni alienat cap intangible.

7. Inversions Immobiliàries

- 7.1. El moviment d'aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

Conceptes	Terrenys	Construccions	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	-	-	-
(+) Resta d'entrades	-	-	-
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	-	-	-
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	-	-	-
(+) Resta d'entrades	85.578,96	55.733,73	141.312,69
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	85.578,96	55.733,73	141.312,69
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016	-	-	-
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016	-	-	-
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2016	-	-	-
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	-	-	-
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	-	-	-
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	-	-	-
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2017	85.578,96	55.733,73	141.312,69



7.2. *Altra informació*

- Durant l'exercici l'entitat ha estat beneficiària d'una herència, en la qual hi figura, entre d'altres actius, un immoble pis primer, porta primera, de la segona planta alta de la casa situada a Barcelona al Carrer Escornalbou, números 5 i 7
- L'entitat no ha amortitzat aquest immoble, ja que té previst la venda en menys d'un any.

Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'Associació no té elements de l'immobilitzat material ni del intangible, objecte de contractes d'arrendament financer, ni utilitza cap element dels epígrafs esmentats sota cap contracte d'arrendament operatiu.

9. Actius financers

9.1. *Classes d'actius financers per categories, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents.*

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
		Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
Actius financers a cost amortitzat				63.000,00		242.000,00	163.000,00	242.000,00	226.000,00
Actius financers mantinguts per a negociar									
Actius financers a cost		421.566,31	328.104,96					421.566,31	328.104,96
TOTAL A LLARG TERMINI		421.566,31	328.104,96		63.000,00	242.000,00	163.000,00	663.566,31	554.104,96

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
		Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
Actius financers a cost amortitzat						1.505.833,46	1.970.057,32	1.505.833,46	1.970.057,32
Actius financers mantinguts per a negociar									
Actius financers a cost									
TOTAL A CURT TERMINI						1.505.833,46	1.970.057,32	1.505.833,46	1.970.057,32

En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques ni tan sols pels imports pendents de cobrar derivats de les subvencions atorgades; tanmateix tampoc s'ha de fer constar l'efectiu i altres actius equivalents.

9.2. *Comptes correctors per pèrdues per deteriorament o reversió.*

L'anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit	Classes d'actius financers					
	Instruments de Patrimoni		Crèdits, derivats y altres		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua por deteriorament a l'inici de l'exercici 2016	42.574,33					42.574,33
(+) Correcció valorativa per deteriorament	1.805,56					1.805,56
(-) reversió del deteriorament	-2.008,12					-2.008,12
(-) Sortides i reduccions	0,00					0,00
(+/-) Traspessos i altres variacions	0,00					0,00
Pèrdua por deteriorament al final de l'exercici 2016	42.371,77					42.371,77
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00					0,00
(-) reversió del deteriorament	-24.106,95					-24.106,95
(-) Sortides i reduccions	0,00					0,00
(+/-) Traspessos i altres variacions	0,00					0,00
Pèrdua por deteriorament al final de l'exercici 2017	18.264,82					18.264,82



9.3. Usuaris i altres deutors.

El desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç, "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", amb indicació del moviment, és la següent:

Epígrafs	Saldo	Augments	Disminució	Saldo final
Exercici 2017				
Usuaris	15.611,98	768.929,95	784.541,93	0,00
Altres Deutors	41.854,37	104.858,93	93.879,84	52.833,46
Actius per impost corrent	0,00	1.420,70	0,00	1.420,70
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	3.546,52	6.192,94	6.244,57	3.494,89
Sumes	61.012,87	881.402,52	884.666,34	57.749,05

Exercici 2016				
Usuaris	8.762,00	2.518.674,75	2.511.824,77	15.611,98
Altres Deutors	36.389,65	89.744,82	84.280,10	41.854,37
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	5.818,85	11.569,44	13.841,77	3.546,52
Sumes	50.970,50	2.619.989,01	2.609.946,64	61.012,87

9.4. Altra informació.

Les inversions financeres a curt termini de l'Associació ho estan, bàsicament, en imposicions bancàries. En tot moment la Junta Directiva de l'Associació és vigilant d'aquesta mena d'inversions, per tal que l'entitat no estigui sotmesa a cap mena de risc.

10. Passius financers

10.1. Classes de passius financers per categories

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats / Altres			
		Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
Passius financers a cost amortitzat				365.243,28	359.039,34	365.243,28	359.039,34
Passius financers mantinguts per a negociar							
TOTAL A LLARG TERMINI		-	-	365.243,28	359.039,34	365.243,28	359.039,34

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats / Altres			
		Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
Passius financers a cost amortitzat				66.745,17	104.588,70	66.745,17	104.588,70
Passius financers mantinguts per a negociar							
TOTAL A CURT TERMINI				66.745,17	104.588,70	66.745,17	104.588,70

Els quadres precedents sobre passius financers no recullen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC

En la classificació "derivats i altres" dels instruments financers a llarg termini hi figuren els dipòsits rebuts. Ho són per garantia i per defunció i el seu origen procedeix dels usuaris de les activitats. El moviment dels mateixos al llarg de l'exercici és el següent:

Moviment dels dipòsits per garantia i defunció				
Dipòsits	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Dipòsits rebuts en garantia	238.882,48	56.299,00	48.411,44	246.770,04
Dipòsits rebuts per defunció	120.156,86	22.626,95	24.310,57	118.473,24
Sumes	359.039,34	78.925,95	72.722,01	365.243,28

10.2. Calendari de venciment dels deutes:

	Venciment en anys					Més de 5	TOTAL
	1	2	3	4	5		
Deutes							
Dipòsits rebuts a llarg termini						365.243,28	365.243,28
Creditors comercials i d'altres comptes a pagar							
Proveïdors	44.048,30						44.048,30
Creditors Varis	15.581,18						15.581,18
Personal (remuneracions pendents pagament)	7.115,69						7.115,69
Totals	66.745,17					365.243,28	431.988,45

10.3. Deutes amb garantia real:

No hi ha deutes amb garantia real a la data de tancament.

10.4. Impagaments:

No s'han produït impagaments al llarg de l'exercici. La Junta Directiva de l'Associació assumeix de manera puntual tots els compromisos de pagament de l'entitat.

11. Existències

El valor dels consumibles necessaris per l'activitat de l'Associació a la data dels respectius tancaments:

Existències	Exercici 2017	Exercici 2016
Béns destinats a les activitats	6.086,74	5.465,63
Productes en curs	-	3.158,04
	6.086,74	8.623,67

No s'han apreciat motius per calcular correccions valoratives per deteriorament ni existeix cap mena de circumstància que afecti a la titularitat o limitacions en la disponibilitat del estoc de consumibles.

12. Fons propis

Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació.

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2017				
Epígraf	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Fons Social	5.429.861,96	346.058,28		5.775.920,24
Romanent	1.108,09			1.108,09
Excedent de l'exercici	346.058,28	568.014,53	346.058,28	568.014,53
Sumes	5.777.028,33	914.072,81	346.058,28	6.345.042,86
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2016				
Epígraf	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Fons Social	5.212.997,20	216.864,76		5.429.861,96
Romanent	1.108,09			1.108,09
Excedent de l'exercici	216.864,76	346.058,28	216.864,76	346.058,28
Sumes	5.430.970,05	562.923,04	216.864,76	5.777.028,33

L'augment del Fons Social es correspon amb la distribució de l'excedent de l'exercici anterior. És norma de l'Associació distribuir els excedents positius dels diferents exercicis a augmentar el Fons Social.

13. Subvencions, donacions i llegats

- Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.



Característiques	Exercici 2017	Exercici 2016
Que apareixen en el balanç	506.900,17	439.744,34
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'exploració)	4.869,76	4.667,66
• Donatius i altres ingressos a les activitats	142.940,75	45.791,16
• Subvencions i donacions de capital traspassades al resultat de l'exercici	152.030,30	136.132,36

Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2017				
Subvencions, donacions i llegats	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Subvencions de capital Oficials	98.013,24		31.926,52	66.649,96
Subvencions de capital no oficials	42.737,94		18.674,96	23.499,74
Donacions privades	298.993,16	219.186,13	101.428,82	416.750,47
Sumes	439.744,34	219.186,13	152.030,30	506.900,17

- Durant l'exercici, l'entitat ha estat beneficiària d'una herència, ja comentada en la Nota 7.2, anterior. De l'esmentada herència, l'Associació ha comptabilitzat com llegat de capital l'import de 219.186,13 euros, dels quals 141.312,69 corresponen a un pis situat en la segona planta alta de la casa situada a Barcelona al Carrer Escornalbou, números 5 i 7 i uns actius financers per import conjunt de 77.873,44 euros. Els actius financers associats a aquest llegat de capital serien objecte de transferència completa a resultats en el cas que l'Associació procedís a la seva alienació. Al mateix temps, en aquest llegat l'Associació ha estat destinatària d'uns dipòsits bancaris per import conjunt de 91.306,43 euros que han estat comptabilitzats directament com ingrés en el compte de resultats de l'exercici.
- El detall de les subvencions, llegats i donatius a les activitats (d'exploració) és el que segueix:

Entitat atorgant	En concepte de	Exercici 2017	Exercici 2016
Generalitat de Catalunya- Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	PAC	4.869,76	4.667,66
Donatius de particulars variis	Activitats	51.634,32	45.791,16
Acceptació herència	-	91.306,43	-
		147.810,51	50.458,82

Els donatius ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses de l'Associació.

- La Junta Directiva manifesta haver complert les condicions associades a aquestes subvencions, donacions i llegats.

14. Situació fiscal

14.1. Saldos amb Administracions Públiques

La composició dels saldos amb les diferents Administracions Públiques són els que segueixen:

Saldos amb les Administracions Públiques	Exercici 2017	Exercici 2016
DEUTORS:		
Hisenda pública deutora per IVA	3.494,89	3.440,97
Hisenda pública deutora per Impost Societats	1.420,70	-
Hisenda pública deutora per retencions		105,55
CREDITORS:		
Hisenda Pública, creditora per IRPF	29.331,70	27.883,47
Hisenda Pública, creditora per Impost de Societats	-	3.656,81
Organismes de la Seguretat Social creditors	42.320,09	40.739,81

14.2. Impostos sobre beneficis

a) *Informació relativa a les diferències temporàries deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici.*

No existeixen diferències temporàries deduïbles.

b) *Antiguitat i termini previst de recuperació fiscal dels crèdits per bases imposables negatives.*

No s'han comptabilitzat crèdits per bases imposables negatives.

- c) *Incentius fiscals aplicats en l'exercici i compromisos assumits en relació amb ells.*

No s'han aplicat incentius fiscals en l'exercici, ni romanen pendents de deducció d'altres d'exercicis anteriors.

- d) *Altra informació.*

No hi ha contingències ni provisions derivades del impost s/ beneficis que a partir d'esdeveniments posteriors al tancament suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

Els exercicis oberts a inspecció comprenen els darrers quatre exercicis. Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es poguera posar de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en el seu conjunt.

L'entitat va ser declarada de UTILITAT PÚBLICA per Consell de Ministres en la seva reunió del dia 19 de juny de 1981.

L'Associació és exempta de tributació pel concepte d'IBI, segons resolució dels Serveis Centrals de l'Organisme Autònom de Gestió i Recaptació de Tributs Locals, de 9 d'agost de 2000.

És exempta de l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics documentats en virtut de resolució de la Direcció General de Tributs depenent del Ministeri d'Hisenda de data 23 de novembre de 1982.

És exempta d'IVA per resolució de la Delegació d'Hisenda de Lleida de 23 de març de 1988, amb l'excepció de la seva activitat agrícola iniciada el 10 d'abril de 2014.

L'entitat va comunicar a la Delegació d'Hisenda de Lleida la seva opció per l'aplicació de règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge. Aquesta opció és certificada per l'Agència Tributària en data 21 de juny de 2004.

14.3. *Altres tributs*

No existeixen circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

15. Ingressos i Despeses

15.1. *Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.*

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici cap mena de remuneració ni tampoc l'entitat té contret amb cap membre de la Junta cap mena d'assegurança de vida ni pla de pensions.

15.2. *Ajuts atorgats i altres despeses.*

No s'han atorgat ajuts a cap tipus d'entitat ni a títol individual





15.3. Aprovisionaments

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2016
Compres de béns destinats a les activitats	273.611,15	280.560,81
Compres d'altres aprovisionaments	55.621,71	62.203,87
Variació d'existències altres aprovisionaments	-621,11	-1.064,67
Treballs realitzats per altres entitats	14.741,60	9.716,58
Sumes	343.353,35	351.416,59

15.4. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2016
Sous i salaris	1.008.602,58	1.001.519,38
Indemnitzacions	8.300,00	-
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	299.078,37	298.758,66
Altres despeses socials	3.902,39	3.968,46
Sumes	1.319.883,34	1.304.246,50

15.5. Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats.

El desglossament de la partida 8.c) del compte de pèrdues i guanys és el que segueix:

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2016
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	2.701,12	-

15.6. Altres resultats.

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2016
Altres Resultats (Excepcionals)	8.232,36	31.216,49

Els resultats que originen la partida "Altres resultats" de l'epígraf 13 del compte de resultats, ho són pel rescabament de sinistres de les companyies asseguradores, i regularitzacions de comptes.

15.7. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

No hi ha ingressos originats per aquest concepte.

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

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

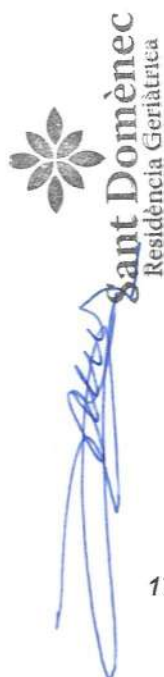
La dotació fundacional, expressada en el compte "Fons Social" puja a 5.429.861,96 euros, i es va nodrint, anualment, amb els resultats positius dels diferents exercicis

16.2. Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2014	2015	2016	2017
2014	2.824.632,84	423.426,62	2.263,04	2.398.583,18	1.786.726,72	74%	1.786.726,72			
2015	2.666.801,71	406.056,57	1.186,15	2.259.558,99	2.043.880,38	90%		2.043.880,38		
2016	2.715.049,60	280.387,70	4.532,41	2.430.129,49	2.088.603,62	86%			2.088.603,62	
2017	2.817.392,82	251.688,43	424,47	2.565.279,92	1.997.689,86	78%				1.997.689,86

16.3. Explicació detallada de les partides significatives

El quadre que segueix dona compliment de l'explicació detallada de les diferents partides a partir de les quals s'ha elaborat el quadre precedent, per tal comprovar el compliment de les finalitat de l'Associació:



Conceptes imputables	2017	2016	2015	2014
A. Ingressos computables (TOTS):	2.817.392,82	2.715.049,60	2.666.801,71	2.824.632,84
B. Despeses necessàries	251.688,43	280.387,70	406.056,57	423.426,62
Serveis professionals	108.001,93	108.525,51	103.956,52	117.863,35
Tributs	2.367,70	2.327,63	930,35	2.718,52
Impost s/ societats	424,47	4.532,41	1.186,15	2.623,04
Amortitzacions	170.532,52	196.421,20	273.065,67	284.846,74
Financers				
Deteriorament per alienació d'instruments financers	-24.106,95	-202,56	28.944,09	13.630,24
Extraordinàries	-8.232,36	-31.216,49	-3.269,65	1.696,73
Variació provisions activitat	2.701,12		1.243,44	48,00
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	2.565.704,39	2.434.661,90	2.260.745,14	2.401.206,22
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	1.795.993,07	1.704.263,33	1.582.521,60	1.680.844,35
D. DESPESES ESTATUTÀRIES:	1.997.689,86	2.088.603,62	2.043.880,38	1.786.726,72
Personal	1.319.883,34	1.304.246,50	1.286.010,72	1.205.581,48
Aprovisionaments	346.511,39	361.049,13	314.286,03	287.397,25
Ajuts monetaris				
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	331.295,13	423.307,99	443.583,63	293.747,99
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

17. Fets posteriors al tancament

La Junta Directiva de l'Associació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

18. Operacions amb parts vinculades

18.1. Personal clau de la direcció de l'entitat

El personal clau de la direcció de l'entitat no ha rebut en l'exercici cap mena de remuneració.

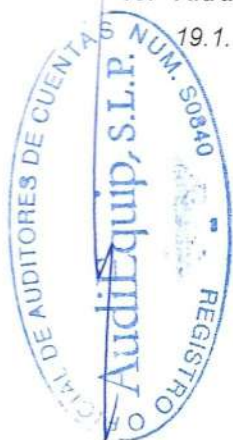
18.2. Altres parts vinculades

La Junta Directiva de l'Associació tampoc ha rebut en l'exercici cap mena de remuneració, ni tan sols en concepte de dietes. D'acord amb l'article 21 dels vigents Estatuts Socials, l'exercici del seu càrrec és gratuït.

19. Altra informació

19.1. Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici

Categories	Exercici 2017			Exercici 2016		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Administrador		1,00	1,00		1,00	1,00
Assist. social	0,75		0,75	0,75		0,75
Aux. geriatria	11,45		11,45	9,21		9,21
Aux. clínic	2,00		2,00	2,00		2,00
Aux. cuina	3,00		3,00	3,00		3,00
Aux. sanitari/a	1,88	1,56	3,44	1,25	2,00	3,25
Conserge	0			0,25		0,25
Cuiner	1,00		1,00	1,00		1,00
Director	1,00		1,00	1,00		1,00
Educador/a social	1,02		1,02	1,32		1,32
Fisioterapeuta	0,98		0,98	1,00		1,00
Gerocultor/a	7,00		7,00	9,10		9,10
Infermer/a	3,73		3,73	3,50		3,50
Netejador/a	10,38		10,38	10,87		10,87
Terapeuta	0,55		0,55	0,54		0,54
Of. Manteniment	0	1,00	1,00		1,00	1,00
Tasoc	0,63		0,63	0,63		0,63
Total general	45,37	3,56	48,93	45,42	4,00	49,42



19.2. *Components de l'òrgan de govern*

L'òrgan de govern de l'entitat (Junta Directiva) és compostat pels membres següents:

Càrrec	Cognoms i nom
President	Jaume Camarasa García
Sots president	Josep Àngel Figuerol Corvino
Secretaria	Montserrat Prat i Busquets
Tresorera	M ^a Mercè Roma Camps
Vocal representant socis residents	Isabel Borràs Gaya
Vocal representant socis benefactors	José Jaime Sánchez Díaz
Vocal representant Bisbat d'Urgell	Mossèn Joan Pujol Balcells

19.3. *Operacions en garantia*

A la data de tancament no hi ha actius afectes a aquest tipus d'operacions, ni restriccions o limitacions en les disponibilitats líquides de l'entitat.

19.4. *Honoraris dels auditors de comptes*

Els honoraris percebuts pels auditors, pels serveis professionals d'auditoria de comptes pugen a:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	Exercici 2017	Exercici 2016
Pel servei professional d'auditoria de comptes anuals	4.900,00	3.396,00

20. *Informació segmentada*

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris es detalla a continuació:

20.1. *Per categories d'activitats*

Volum anual d'ingressos per les d'activitats	Exercici 2017	Exercici 2016
Residència geriàtrica	2.584.149,99	2.490.708,12
Explotació agrària	60.577,26	67.406,05
	2.644.727,25	2.558.114,17

20.2. *Per àrees geogràfiques*

Volum anual d'ingressos per les activitats per zones geogràfiques	Exercici 2017	Exercici 2016
Catalunya	2.644.727,25	2.558.114,17
Resta d'Espanya	-	-
Unió Europea	-	-
Resta del món	-	-
Total	2.644.727,25	2.558.114,17

21. *Informació mediambiental i sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle*

La Junta Directiva de l'Associació entén que cap de les seves activitats tenen impacte a considerar des del punt de vista del compliment d'aquest apartat de la memòria. És per aquest motiu que no s'ofereix més informació en els presents comptes anuals.

Balaguer, 20 de març de 2018

El President de l'Associació,



Sant Domènec
Residència Geriàtrica

Jaume Camarasa García