

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS

CASTELL DE SUBIRATS

Estats Financers i memòria

31 de desembre de 2015

(Amb l'Informe dels Auditors)

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als membres del patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS, per encàrrec del seu President:

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de de la FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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

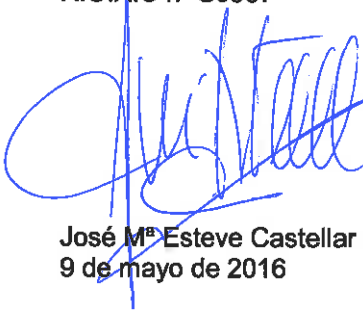
Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÁLIDS CASTELL DE SUBIRATS** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

A.B.L. Auditors, S.L.
R.O.A.C n° S0967



José M^a Esteve Castellar
9 de mayo de 2016

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

A.B.L. AUDITORES, S.L.

Any **2016** Núm. **20/16/09921**
IMPORT COL·LEGIAL: 98,00 EUR

.....
hícaro i auditoria de comptes adjunts
a la normativa d'Auditoria de Comptes
espanyols o internacionals. S.R.L. Auditors S.L.
.....



FUNDACIO PRIVADA PRO-MINUSVALIDS CASTELL DE SUBIRATS
BALANÇ 2015 i 2014

	EUROS	EUROS
ACTIU	31/12/2015	31/12/2014
A. ACTIU NO CORRENT	1.168.024,77	1.117.083,99
I. Immobilitzat intangible		
II. Immobilitzat material		
1. Immobilitzacions materials pròpies	596.024,77	617.083,99
2. Immobilitzacions i equipaments públics subjectes a reversió		
III. Inversions immobiliàries		
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini		
V. Inversions financeres a llarg termini	572.000,00	500.000,00
VI. Actius per impostos diferit		
B. ACTIU CORRENT	103.100,76	198.284,38
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		
1. Immobilitzat no financer		
2. Altres		
II. Existències		
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	179.277,91
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini		
V. Inversions financeres a curt termini	57.877,29	7.877,29
VI. Periodificacions a curt termini		
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	45.223,47	11.129,18
TOTAL ACTIU (A+B)	1.271.125,53	1.315.368,37
	EUROS	EUROS
PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2015	31/12/2014
A. PATRIMONI NET	1.184.036,97	1.118.491,29
<i>A-1) Fons propis</i>	997.838,57	980.219,10
I. Capital o fons patrimonial	720.923,88	720.923,88
II. Prima d'emissió		
III. Reserves		
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		
V. Resultats d'exercicis anteriors	276.914,69	259.295,22
1. Romanent	276.914,69	259.295,22
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		
VI. Altres aportacions de socis		
VII. Resultat de l'exercici	70.570,87	17.619,47
VIII. (Dividend a compte)		
IX. Altres instruments de patrimoni		
<i>A-2) Ajustos per canvis de valor</i>		
<i>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	115.627,53	120.652,72
1. Subvencions de la Generalitat i les seves entitats	10.649,04	13.430,11
2. Subvencions de fora del sector públic de la Generalitat	104.978,49	107.222,61
3. Donacions i llegats		
B. PASSIU NO CORRENT		
I. Provisions a llarg termini		
II. Deutes a llarg termini		
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a llarg termini		
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		
IV. Passius per impost diferit		
V. Periodificacions a llarg termini		
C. PASSIU CORRENT	87.088,56	196.877,08
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
II. Provisions a curt termini		
III. Deutes a curt termini	0,00	66.509,44
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	87.088,56	130.367,64
VI. Periodificacions a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	1.271.125,53	1.315.368,37

Handwritten signature in blue ink.

FUNDACIO PRIVADA PRO-MINUSVALIDS CASTELL DE SUBIRATS
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS 2015 I 2014

	EUROS	EUROS
	31/12/2015	31/12/2014
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis	178.239,44	163.057,42
a) Vendes		
b) Prestacions de serveis	178.239,44	163.057,42
2. Variació d' existències de productes acabats i en curs de fabricació		
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		
4. Aprovisionaments	-26.270,21	-46.916,73
5. Altres ingressos d'explotació	1.056.707,01	1.079.744,09
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
b) Subvencions d'explotació de la Generalitat	1.043.436,29	1.061.521,07
c) Subvencions de capital de la Generalitat aplicades a l'exercici	2.781,07	8.007,28
d) Altres subvencions d'explotació de fora àmbit de la Generalitat	4.552,80	2.543,00
e) Altres subv. de capital de fora del àmbit de la Generalitat aplicades a l'exercici	3.644,12	5.309,97
f) Altres ingressos d'explotació	2.292,73	2.362,77
6. Despeses de personal	-795.558,71	-836.967,23
7. Altres despeses d'explotació	-321.073,13	-317.352,36
a) Serveis exteriors	-315.092,87	-271.441,63
b) Tributs	-1.505,90	-45.910,73
c) Pèrdues per deterior.i var.provis.operac.activitats	-3.680,36	0,00
d) Subvencions de capital		
e) Altres	-794,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	-22.511,22	-30.306,35
9. Imputació de subvencions d' immobilitzat no financer i altres		
10. Excessos de provisions	0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienacions i altres		
12. Altres	1.037,69	6.360,63
A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	70.570,87	17.619,47
12. Ingressos financers	0,00	0,00
a) D'empreses del grup i associades		
b) De tercers		
13. Despeses financeres	0,00	0,00
14. Variació de valor raonable en instruments financers		
15. Diferències de canvi		
16. Deteriorament i resultat per alienacions d' instruments financers	0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues	0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		
A-2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	0,00	0,00
A-3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A-1+A-2)	70.570,87	17.619,47
17. Impost sobre beneficis		
A-4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A3+17)		
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		
A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)	70.570,87	17.619,47

ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ANUAL TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	31/12/2015	31/12/2014
Resultat del compte de pèrdues i guanys (I)	70.570,87	17.619,47
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		
Subvencions, donacions aportacions i llegats rebuts		
Ajustos per canvis criteris o errors ex anteriors		
Transferències al compte de pèrdues i guanys	-5.025,19	-13.317,25
Subvencions, donacions aportacions i llegats rebuts	-5.025,19	-13.317,25
TOTAL TRANSFERENCIA AL COMPTE DE PERDUES I GUANYS (II)		
Total ingressos i despeses reconeguts (I+II)	65.545,68	4.302,22

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital o Fons dotacional	Reserves	Romanent	Excedent de l'exercici	Subv, donacions i llegats	Total
Saldo final de l'exercici 31/12/2013	720.923,88		135.515,25	123.251,23	134.498,71	1.114.189,07
Ajustos per errors exercicis anteriors			528,74			
Saldo ajustat al inici de l'exercici 1/01/2014	720.923,88		136.043,99	123.251,23	134.498,71	1.114.189,07
Distribució de l'excedent de l'exercici anterior						
Aplicacions al fi fundacional			123.251,23	-123.251,23		
Total ingressos i despeses reconegudes				17.619,47	-13.845,99	3.773,48
Saldo final de l'exercici 31/12/2014	720.923,88		259.295,22	17.619,47	120.652,72	1.117.962,55
Saldo inicial de l'exercici 31/12/2015	720.923,88		259.295,22	17.619,47	120.652,72	1.118.491,29
Ajustos per errors exercicis anteriors						
Saldo ajustat al inici de l'exercici 1/01/2015	720.923,88		259.295,22	17.619,47	120.652,72	1.118.491,29
Distribució de l'excedent de l'exercici anterior						
Aplicacions al fi fundacional			17.619,47	-17.619,47		
Total ingressos i despeses reconegudes				70.570,87	-5.025,19	65.545,68
Saldo final de l'exercici 31/12/2015	720.923,88		276.914,69	70.570,87	115.627,53	1.184.036,97



 The signature is written in blue ink and appears to be 'M. J. Corp. Bascos'.

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS

Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

1. Activitat i règim jurídic de l'entitat

La FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS (d'ara endavant la Fundació) es va constituir amb data 3 de juny de 1993 amb la finalitat de promoure la consciència de crear i fomentar centres de lleure, esplai i descans, tot procurant sempre llur formació, per els deficients físics, psíquics i sensorials com a mitjà per assolir llur integració social.

Al mes de juliol de l'any 2003, es van acabar les obres de la residència i es va poder iniciar l'activitat assistencial, que ha continuat des de llavors.

Fins al mes de juliol de l'exercici 2005, l'activitat de la residència es va orientar com a centre de Respir/Estances curtes per a persones amb Retard Mental Greu a partir dels dos anys d'edat, segons conveni de col·laboració signat amb data 23 de juliol del 2.003, entre l'Institut Català de Assistència i Serveis Socials (I.C.A.S.S.) del Departament d' Acció Social i Ciutadania de la Generalitat de Catalunya, la Federació Catalana pro persones amb retard mental (APPS), la Fundació Pro-Minusvàlids Castell de Subirats, i la Fundació Privada de Assistència i Gestió Integral.

A partir de llavors i fins a data d'avui, el Centre ha funcionat com a residència concertada amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, amb usuaris disminuïts psíquics profunds, en procés d'envelliment.

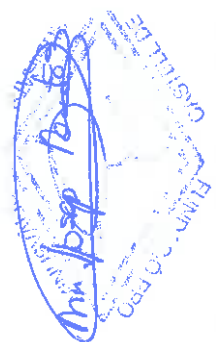
L'adreça de la Fundació és Santuari de la Font Santa, al municipi de Subirats, estant registrat al departament de Benestar i Família amb el núm. S05123 al registre de Entitats , Serveis i establiments d'atenció a persones amb disminució, essent la seva classificació de Servei de centre residencial per a persones amb disminució psíquica amb una capacitat residencial de 33 usuaris.

La Fundació va presentar en data 18 d'abril de 2008 la sol·licitud de reconeixement d'entitat de caràcter social davant la Hisenda Pública, essent atorgada el 11 de novembre de 2008.

El Consell de Govern de la Fundació Privada Pro-Minusvàlids Castell de Subirats va ser modificat en Assemblea Ordinària el 15 de juliol de 2013, quedant la seva composició com segueix, Josep Raventós i Escofet (President), Antonio Julia Vendrell (Vicepresident), Manel Serrano Cano (Secretaria/Tresorera). Els membres del Patronat accepten expressament el càrrec i compleixen els requisits exigits per l'article 332-3.2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya.

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16



FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS

Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel

Els Comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat mitjançant el Reial Decret 1515/2007 de 16 de novembre (en endavant PGC 2007), i en el Decret 259/2008 de 23 de desembre (Pla de comptabilitat de les fundacions privades) i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya modificat parcialment pel Decret 125/2010 de 14 de setembre amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

En compliment de la legislació vigent, el Consell de Govern de la Fundació ha formulat els estats financers i memòria econòmica adjunts amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del resultat de l'exercici 2015 i 2014.

Les xifres que consten en el balanç abreujat, en el Compte de resultats abreujat, en l'Estat de canvis en el patrimoni net abreujat i en la memòria abreujada s'expressen en euros.

2.2 Aplicacions al fi social

Durant l'exercici, la Fundació realitza les aplicacions de recursos a activitats que formen part del seu fi social, bé sigui amb aplicacions a resultats o bé amb aplicacions de reserves (Nota 3).

2.3 Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, l'Òrgan de Govern ha formulat aquestes comptes anuals considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquestes comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que, essent obligatori, es deixi d'aplicar.

2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la elaboració dels comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per la gerència de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a :

- La vida útil dels actius materials e intangibles (veure Nota 4.a i 4.b)
- Subvencions (veure Nota 10)

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS

Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

Donat que aquestes estimacions s'han fet basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, realitzant-se, si fos necessari, de forma prospectiva.

2.5 Comparació de la informació i aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

Donat de la obligació establerta en l'art. 35.6 del Codi de Comerç i dels efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2015 son comparats amb els de l'exercici 2014.

2.6 Agrupació de partides

No consten al Balanç abreujat, al Compte de resultats abreujat, ni a l'Estat de canvis en el patrimoni net abreujat, partides que hagin estat objecte d'agrupació.

2.7 Elements aplegats en diverses partides

No consten al Balanç abreujat elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides.

2.8 Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2015 i 2014 no hi ha canvis en els criteris comptables.

2.9 Correcció d'errors

Durant l'exercici 2015 la Fundació no ha fet cap ajust per correcció d'errors. Durant l'exercici 2014 la Fundació va realitzar un ajustament d'un error per import de 528,74 euros corresponent a l'exercici 2012 que es va comptabilitzar directament contra patrimoni net.

3. Excedent de l'exercici

Tal i com estableix l'article 333.2 del Codi Civil de Catalunya relatiu a persones jurídiques, la Fundació ha de destinar a la realització de la finalitat fundacional al menys el 70% de les rentes que obtingui i de la resta d'ingressos que no formin part del Fons Dotacional.

La proposta de distribució de l'excedent de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015 i 2014 per part dels membres del Patronat de la Fundació és la següent:

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16



FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

Base de repartiment	2015	2014
<i>Total base repartiment</i>	70.570,87	17.619,47
Distribució		
Fons dotacional/social		
Romanent	70.570,87	17.619,47
Excedents pendents aplicac. en activ. fundac.		
Excedents neg.exerc.anteriors per compensar		
Total distribució	70.570,87	17.619,47

4. Principis Comptables i Normes de Valoració Aplicats

Els estats financers i memòria econòmica han estat formulats de conformitat amb la normativa mercantil vigent, adaptant-les als requerits per la vigent legislació referent a entitats sense afany de lucre de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

Els principals principis i normes de valoració utilitzats són els següents:

(a) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es valoren al seu cost d'adquisició deduïdes les corresponents amortitzacions, conforme al següent criteri:

El "software" adquirit es valora al preu d'adquisició i s'amortitza linealment durant el període de 5 anys en que està prevista la seva utilització. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es comptabilitzen con una despesa en el moment en que es coneixen.

(b) Immobilitzacions materials

Les immobilitzacions materials es reflecteixen al seu preu de cost, deduïdes les amortitzacions corresponents.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, segons un període de vida útil seguint un mètode lineal.

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	10%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Fotocopiadora	10%
Equips procés informació	25%

Les despeses de manteniment i reparació de l'immobilitzat material que no milloren la seva utilització o prolonguen la seva vida útil, es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en que es produeixen.

(c) Instruments financers

Actius financers

Els actius financers que posseeix la Fundació es classifiquen en la següent categoria:

Inversions i partides a cobrar: actius financers originats per la prestació de serveis propis de la Fundació.

Les inversions financeres a llarg termini es corresponen al préstec realitzat a la Fundació Mossèn Raventós. Aquests són a tornar en un termini de deu anys.

Passius financers

Són passius financers aquelles deutes o partides a pagar que té la Fundació i que s'han originat en el funcionament normal d'aquesta.

Aquests passius financers es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

La Fundació dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16



FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

(d) Impost de Societats

Com a conseqüència de l'entrada en vigor de la llei 49/2002, de 23 de desembre, de Fundacions i d'incentius Fiscals a la Participació Privada d'Activitats d'Interès General, la Fundació, al complir els requisits previstos en aquesta Llei a l'efecte de tributació per l'Impost sobre Societats, està exempta de tributació pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objectiu fundacional o finalitat específica, així com pels increments de patrimoni derivats d'adquisicions i transmissions a títol lucratiu sempre que les unes i les altres s'obtinguin o realitzin en compliment del seu objecte social o finalitat específica.

Així mateix, d'acord amb aquesta Llei, l'Administració, quan existeixin retencions a compte de l'Impost sobre Societats sobre els rendiments financers i pagaments i ingressos a compte, procedirà d'ofici a retornar a la Fundació l'excés que els mateixos suposin sobre la quota líquida de l'Impost. Conseqüentment, les retencions suportades sobre els rendiments financers es registren durant l'exercici en l'epígraf "deutors comercials i altres comptes a cobrar" de l'actiu dels Balanços de situació abreujats adjunts.

(e) Provisions i contingències

Les provisions per litigis es reconeixen quan la fundació té una obligació present, ja sigui real o implícita, com resultat de successos passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable. No es reconeixen provisions per a pèrdues d'exploatació futures.

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que siguin necessaris per a liquidar l'obligació. Els ajustos en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es van meritant.

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació.

(f) Impost sobre el Valor Afegit

D'acord amb la llei i el reglament de l'Impost sobre el Valor Afegit el servei d'assistència social a minusvàlids físics o mentals prestats per entitats de caràcter social estan exemptes de la repercussió i deducció de l'Impost.

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

(g) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen seguint el principi de meritament, en funció de la corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells. No obstant això, seguint el principi de prudència, la Fundació únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos previsibles i les pèrdues eventuais amb origen en l'exercici o en altres anteriors es comptabilitzen tan aviat com siguin conegudes.

(h) Indemnitzacions per acomiadaments

D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada al pagament de indemnitzacions a aquells treballadors amb els que, segons determinades circumstàncies, es prescindeixi dels seus serveis. Per tant les indemnitzacions per acomiadaments susceptibles de quantificar, es comptabilitzaran com una despesa en l'exercici en el que es pregui la decisió de l'acomiadament. En el present exercici no s'ha produït cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

(i) Protecció del medi ambient

Les despeses derivades de les possibles actuacions portades que es poguessin portar a terme per la Fundació encaminades a la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen com una despesa de l'exercici en que es produeixen.

Quant les esmentades despeses suposin incorporacions al immobilitzat material, amb la finalitat de minimitzar l'impacte medi ambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com un més valor de l'immobilitzat.

(j) Subvencions aportacions, donacions i llegats

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius fins a complir les condicions per a considerar-les no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció. Les subvencions no reintegrables rebudes dels socis per incrementar el fons dotacional o fons social, o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en fons propis.

A aquests efectes es considera una subvenció no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables que es cobrarà.

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
 Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable de bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es coneixen.

(k) Transaccions amb parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, i el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les normes corresponents.

5. Immobilitzacions materials

El detall i moviment d'aquest capítol durant l'exercici 2015 és el següent:

Cost	Euros			Saldos al 31.12.15
	Saldos al 31.12.14	Addicions	Baixes	
Terrenys	39.329,83	-	-	39.329,83
Construccions	700.032,83	-	-	700.032,83
Instal·lacions tècniques	46.922,02	-	-	46.922,02
Altres instal·lacions	315.376,46	1.452,00	-	316.828,46
Mobiliari	147.897,67	-	-	147.897,67
Equips procés d'informació	9.720,95	-	-	9.720,95
Altre immobilitzat	82.353,71	-	-	82.353,71
Immobilitzat en curs	-	-	-	-
	1.341.633,06	1.452,00	-	1.343.085,06

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

Amortització acumulada

A. Construccions	153.517,30	13.933,62	167.450,92
A. Instal·lacions tècniques	36.939,69	2.719,71	39.659,40
A. Altres Instal·lacions	314.068,15	878,19	314.946,34
A. Mobiliari	128.027,73	4.901,24	132.928,97
A. Equips procés d'inform	9.642,49	78,46	9.720,95
A. Altre immobilitzat	<u>82.353,71</u>		<u>82.353,71</u>
	<u>724.549,07</u>	22.511,22	<u>747.060,29</u>
	<u>617.083,99</u>		<u>596.024,77</u>

6. Béns del patrimoni històric i cultural

No s'ha produït cap moviment en aquest apartat.

7. Fundadors, usuaris i altres deutors de les activitats

No s'ha produït cap moviment en aquest apartat.

8. Deutors

El detall dels deutors és el següent:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Deutors, entitats associades	0,00	176.577,65
Deutors varis	2.142,54	2.700,26
Deteriorament cred.comercilas	-2.142,54	0,00
	<u>0,00</u>	<u>179.277,91</u>

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

En l'exercici 2015 en el compte de "Deutors, entitats associades" no hi ha saldo pendent donat que les factures al tancament han estat pagades, en l'exercici 2014 quedava pendent el 50% de la factura del mes de novembre i desembre de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (I.C.A.S.S.) de la Generalitat de Catalunya. Aquestes factures van ser pagades el 2 de febrer i 4 de març respectivament. Des de principis del mes de gener de 2015 l' I.C.S.S. ha estat subrogat per la Secretaria d' Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (S.I.S.P.A.P.).

9. Informació sobre naturalesa i nivell de risc dels instruments financers

La gestió dels riscos financers de la fundació està centralitzada en la gerència, tenint establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions en la liquiditat i controlar l'exposició a les variacions en els tipus de canvi, així com els riscos de crèdit. A continuació s'indiquen els principals riscos financers que impacten en la Fundació:

- Risc de liquiditat
Amb la finalitat d'assegurar la liquiditat i poder atendre a tots els compromisos de pagament que es deriven de l'activitat, la Fundació disposa de la tresoreria que es mostra en el seu balanç.
- Risc de crèdit
Amb caràcter general la Fundació manté la seva tresoreria i els seus actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici.
- Risc de mercat
Donat que el volum de l deute financer de la Fundació no és d'importants elevats, la seva exposició al risc de tipus d'interès no es suficientment important com perquè aquest tingui un efecte negatiu en els seus resultats financers.

La Fundació no realitza transaccions en moneda estrangera pel que no existeix risc rellevant relacionat amb el tipus de canvi.

La Fundació a l'hora de seleccionar la realització d'inversions temporals, valora en tots els casos la seguretat, la liquiditat i la rendibilitat que ofereixen les diverses alternatives d'inversió, tenint cura que hi hagi equilibri entre aquests tres principis, segons les condicions de mercat existents en el moment de la contractació. En aquest sentit la Fundació ha fet inversions en productes molt prudents com son dos dipòsits bancaris per import de 57.877,29 euros (2014: 7.877,29) que es troben comptabilitzats en el epígraf de "Inversions financeres a curt termini".

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

10. Patrimoni Net

Els bens i drets que formen part de la dotació fundacional són els següents:

Terreny	1.382,33 euros
Adaptació de terreny	24.425,13 euros
Construccions	221.773,47 euros

247.580,93 euros

La resta es compon de les aportacions que han permès invertir en la construcció de les instal·lacions on es porta a terme l'activitat de la Fundació. Aquest fons fundacional va ser aportat com a dotació inicial i a títol de cessió gratuït.

Les construccions que tenen per import 221.773,47 euros, es realitzaren a través de les aportacions inicials que varen constar de 180.303,63 euros en diners i 41.469,84 euros en materials de construcció.

En aquest exercici no hi ha hagut variacions en la dotació fundacional. Tots els immobilitzats es destinen a finalitats pròpies.

El destí de les rendes e ingressos es detalla seguidament:

Exercici	Ingressos Bruts computab.	Despeses necesar. Imputabl.	Impostos	Diferència	Import destinat a fins propis					
					total		Dest.exerc			
					import	%	n-3	n-2	n-1	n
2015	1.245.216,77	26.270,21	1.505,90	1.217.440,66	1.174.645,90	96,5%				2015
2014	1.242.801,51	46.916,73	45.910,73	1.138.838,49	1.149.974,05	92,5%				2014

La informació sobre les subvencions rebudes per la Fundació, les quals formen part del patrimoni net, així com dels resultats imputats en el compte de pèrdues i guanys traspassats a romanents es la següent:

- a) L'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats de capital s'informa en el següent quadre:

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

	Euros			Saldo al 31/12/2015
	Saldo al 31/12/2014	Augments	Disminucions	
Subvencions, donacions i llegats				
Subgrup 130	13.430,11	-	2.781,07	10.649,04
Subgrup 131	107.222,61	1.400,00	3.644,12	104.978,49
Total	120.652,72	1.400,00	6.425,19	115.627,53
Subvencions i donacions imputats a resultats				
Subgrup 725	69.167,72	2.781,07	-	71.948,79
Subgrup 728	29.709,37	3.644,12	-	33.353,49
Total	98.877,09	6.425,19	-	105.302,28

Les subvencions afectes a l'activitat es van rebre del sector públic, en concret de L'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (I.C.A.S.S.) de la Generalitat de Catalunya i d'entitats privades, ara subrogat per la Secretaria d' Inclusion Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (S.I.S.P.A.P.).

b) El detall corresponent de les subvencions a l'explotació és el següent

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
S.I.S.P.A.P.	1.043.436,29	1.061.521,07
Altres	4.552,80	2.543,00
Total subvencions Oficials (Nota 14)	<u>1.047.989,09</u>	<u>1.064.064,07</u>

Josep Raventós | Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

11. Deutes a curt termini

El seu detall a la fi de l'exercici és el següent:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Deutes per compres	54.461,47	38.511,08
Administracions públiques	31.604,62	40.276,84
Remuneracions pendents	1.022,47	51.579,72
Deutes a curt termini per préstecs	0,00	66.509,44
	<u>87.088,56</u>	<u>196.877,08</u>

El detall del epígraf del balanç de situació corresponent a Administracions públiques és el següent:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Hisenda Pública, creditora		
I.R.P.F.	15.692,64	22.323,63
Seguretat Social	15.911,98	17.953,21
	<u>31.604,62</u>	<u>51.579,72</u>

12. Situació fiscal

La conciliació de les diferències existents entre el resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'impost de Societats pels exercicis 2015 i 2014, és la següent:

Exercici 2015

Càlcul Impost Societats	Augments	Disminucions
Resultat comptable exercici	70.570,87	
Diferències permanents:		
Resultats exempts	1.174.645,90	1.245.216,77
Altres diferències		
Diferències temporals:		
Amb origen en l'exercici		
Amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases imposables negatives		
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

Exercici 2014

Càlcul Impost Societats	Augments	Disminucions
Resultat comptable exercici	17.619,47	
Diferències permanents:		
Resultats exempts	1.231.665,95	1.249.285,42
Altres diferències		
Diferències temporals:		
Amb origen en l'exercici		
Amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases imposables negatives		
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	

S'han ajustat al resultat comptable tots els conceptes d'ingressos i despeses deduïbles segons el règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu, aplicant la Llei 49/2002, donant com a resultat la base imposable de l'impost.

Als exercicis 2015 i 2014 no s'han registrat impostos sobre beneficis.

La Fundació té pendents d'inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos no comprovats i no legalment prescrits.

A causa de possibles interpretacions que puguin fer de la normativa fiscal aplicable a les operacions realitzades per la Fundació, podrien arribar a existir passius fiscals de caràcter contingent. No obstant això, en opinió de la Fundació, el deute tributari que d'ells pogués derivar no afectaria significativament els Comptes anuals.

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

13. Despeses

El detall de les despeses per serveis incloses en el compte de pèrdues i guanys, expressades en unitats d'euro, és el següent:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Consum de productes i de serveis d'hostatge i mat. de reposició	26.270,21	46.916,73
Sous i salaris	628.349,47	665.041,05
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	<u>167.209,24</u>	<u>171.926,18</u>
Total despeses de personal	<u>795.558,71</u>	<u>836.967,23</u>
Dotacions amortitzacions	<u>22.511,22</u>	<u>30.306,35</u>
Dotacions crèdits incobrables	<u>2.142,54</u>	<u>-</u>
Total Serveis exteriors	315.092,87	271.441,63
Altres despeses	794,00	
Impostos i tributs	<u>1.505,90</u>	<u>45.910,73</u>
Total altres despeses d'explotació	<u>317.392,77</u>	<u>317.352,36</u>
Pèrdues crèdits incobrables	<u>1.537,82</u>	<u>-</u>
Despeses extraordinàries	<u>9.232,63</u>	<u>123,28</u>
Total despeses (Nota 15)	<u>1.174.645,90</u>	<u>1.231.665,95</u>

Del total dels "serveis exteriors" cal destacar les partides de subministraments ja que són les despeses més importants i cal destacar que durant aquest exercici 2015 la Fundació ha deixat de tenir cuina pròpia i ha passat a subcontractar el servei. És per això que ha augmentat significativament respecte de l'any anterior. Per altra banda la partida de despeses per suplències del personal, que es cobreix amb empreses de serveis degudament registrades en el Departament de Benestar Social, i que té una importància notable, s'ha reduït considerablement. L'altre partida important és la neteja del centre però que en aquests moments ja es troba molt ajustada.

Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

En general la Fundació ha intentat contenir al màxim les despeses de gestió corrent i ho intentarà continuar aplicant en el proper exercici.

14. Ingressos

El detall dels ingressos per serveis inclosos en el compte de pèrdues i guanys, expressats en unitats d'euro, és el següent:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Ingressos per vendes i prestació de serveis d'usuaris	178.239,44	163.057,42
Subvencions oficials (Nota 10.b)	1.043.436,29	1.061.521,07
Subvencions afectes actv.	6.425,19	13.317,25
Altres subvencions, donacions	4.552,80	2.543,00
Altres ingressos d'explotació	2.292,73	2.362,77
Total Subvencions	1.056.707,01	1.079.744,09
Ingressos financers	0,00	0,00
Total ingressos extraordinaris	10.270,32	6.483,91
Reversió crèdits comercials	-	-
Total Ingressos (Nota 15)	1.245.216,77	1.249.285,42

15. Ingressos i despeses

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Total Ingressos (Nota 14)	1.245.216,77	1.249.285,42
Total Despeses (Nota 13)	1.174.645,90	1.231.665,95
Resultat de l'exercici. Benefici	70.570,87	17.619,47



FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

16. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies

No s'ha produït cap moviment en aquest apartat.

17. Operacions amb parts vinculades

En compliment dels articles 3.1.e) del Reial decret 1270/2003 es detalla que, la Fundació no posseeix participacions en societats mercantils.

La Fundació té un préstec amb la Fundació Mossèn Raventós per import de 572.000,00 euros (500.000,00 euros en l'exercici 2014) a retornar en un termini de deu anys. Durant aquest exercici 2015 no ha meritat interessos tal i com consta en contracte.

18. Altre informació addicional

Els membres de l'Òrgan de govern de la Fundació no reben cap tipus de remuneració (sous i salaris, plans de pensions,...) pel desenvolupament de la seva funció o per qualsevol altre funció, i no han rebut cap mena de bestreta.

Així mateix, les remuneracions en concepte de sous i salaris rebuts per la direcció de la Fundació han estat de 45.000,00 euros (2014: 45.000,00 euros) La direcció no ha rebut cap altre import addicional per cap altre concepte de retribució salarial ni se li han atorgat cap tipus de bestreta. La Fundació no té Alta Direcció.

La distribució per sexes al tancament de l'exercici, detallat per categories, es el següent:

CATEGORIA PROFESSIONAL	HOMES	DONES	TOTAL
Gerent		1	1
Administració		1	1
Direcció tècnica		1	1
Infermeria	1		1
Educadors	4	20	24
Psicopedagoga		1	1
Doctor	1		1
Neuro psiquiatra	1		1
Neteja		1	1
Cuina		3	3
Fisioterapeuta		1	1
TOTAL	7	29	36


Josep Raventós i Escofet

Data de formulació dels Estats Financers: 31.03.16

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS
Memòria abreujada finalitzada el 31 de desembre de 2015

Exercici 2014

CATEGORIA PROFESSIONAL	HOMES	DONES	TOTAL
Gerent		1	1
Administració		1	1
Direcció tècnica		1	1
Infermeria	1		1
Educadors	4	22	26
Psicopedagoga		1	1
Doctor	1		1
Neuro psiquiatra	1		1
Neteja		1	1
Cuina		2	2
Fisioterapeuta		1	1
TOTAL	7	30	37



A.B.L. Auditors, S.L. ha meritat en concepte de prestació de serveis professionals per la realització de l'auditoria de la Memòria dels Estats Financers de la Fundació a 31 de desembre de 2015 uns honoraris de 2.900,00 euros (2.900,00 euros el 2014). No ha meritat altres honoraris per altres conceptes.

19 . Protecció del Medi ambient

Donada l'activitat a la que es dedica la Fundació, el mateix no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa medi ambientals que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclou un detall específic, en la present memòria, respecte a la informació de qüestions medi ambientals.

20 . Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al tancament que afectin als comptes anuals al tancament de l'exercici 2015.