

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT
DELS ESTATS FINANCERS TANCATS A
31 DE DESEMBRE DE 2016 DE:**

**ALZHEIMER CATALUNYA
FUNDACIÓ PRIVADA**

INFORME D'AUDITORIA DELS ESTATS FINANCERS

Als membres del Patronat de ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA

Hem auditat els comptes anuals adjunts de ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA., que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del patronat en relació amb els comptes anuals

El patronat es responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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

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

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

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

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 ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA a 31 de desembre de 2016, 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.

GRUP INTEGRAL D'AUDITORS, SLP
R.O.A.C. N°: S - 2097



Montse Enrique

Barcelona, a 13 de maig de 2017

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

GRUP INTEGRAL
D'AUDITORS, SLP

Any 2017 Núm. 20/17/03442
CÒPIA

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

GIA Auditors

NIF: B65609885

N° R.O.A.C. S-2097

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2016

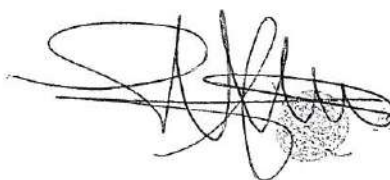
☒ Complet ☐ Partit

Balanç simplificat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT				
			61.153,15	19.587,42
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material	5	12.535,88	15.987,42
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries	6		
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini	9	48.617,27	3.600,00
B) ACTIU CORRENT				
			429.417,39	424.255,29
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències		1.830,00	1.830,00
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	9	149.275,07	93.724,29
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			50,00
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		25.982,76	19.464,83
460, 464, 544	5. Personal		207,87	426,08
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques		123.084,44	73.783,38
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini	9	95.000,00	260.017,27
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		441,13	
570, 572, 574, 576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	182.871,19	68.693,73
TOTAL ACTIU (A+B)			490.570,54	443.852,71

GIA Auditors
NIF: B65609835
Nº. R.O.A.C. S-2097


ALZHEIMER CATALUNYA
Tu decidides. La demència no.

C/ de 65, 3r. 2a. 08009 Barcelona T. 93 459 22 94
NIF G-31041353
info@alzheimercatalunya.org / www.alzheimercatalunya.org

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2016

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		427.648,74	415.123,00
	A-1) Fons propis	11	425.773,74	413.248,00
	I. Fons dotacionals o fons socials		50.000,00	60.000,00
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		60.000,00	60.000,00
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors		353.248,00	411.600,48
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		12.525,74	-58.352,48
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	12	1.875,00	1.875,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital	12	1.875,00	1.875,00
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		52.921,50	28.729,71
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		32.703,45	252,48
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			252,48
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		32.703,45	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		30.218,35	28.477,23
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		2.330,02	907,16
41	2. Creditors variis		6.108,21	4.563,50
485, 486	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		21.782,12	23.005,57
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		490.570,54	443.852,71

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 2344

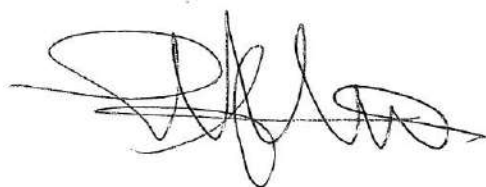
Exercici comptable : 2016

☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats simplificat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		611.618,16	533.385,10
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	19	139.708,33	186.744,33
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		42.790,00	
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos	19	429.119,83	346.640,77
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		-3.660,37	-1.869,60
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	7. Despeses de personal	15.3	-361.941,02	-369.065,54
	8. Altres despeses d'explotació		-210.175,28	-218.945,72
	a) Serveis exteriors	7	-209.884,18	-218.010,34
(620)	a1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a2) Arrendaments i cànon		-32.373,01	-33.805,86
(622)	a3) Reparacions i conservació		-7.276,44	-5.798,48
(623)	a4) Serveis professionals independents		-131.824,93	-147.553,98
(624)	a5) Transports		-14.643,99	-7.182,95
(625)	a6) Primes d'assegurances		-1.987,76	-2.535,38
(626)	a7) Serveis bancaris		925,72	-1.857,96
(627)	a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(628)	a9) Subministraments		-9.235,34	-8.941,03
(629)	a10) Altres serveis		-13.468,43	-10.333,60
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-280,19	-935,38
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-10,91	
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



GJA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097



ALZHEIMER CATALUNYA

Te decidimos. La demencia no.

C/rua 65, 3r. 2a, 08009 Barcelona T. 93 465 12 81

NIF G-64041353

info@alzheimercatalunya.org / www.alzheimercatalunya.org

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5/6	-4.951,54	-4.633,92
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12	1.500,00	1.125,00
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats		-16.440,00	240,73
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		15.929,95	-59.763,95
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		647,21	1.792,47
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-4.051,42	-381,00
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-3.404,21	1.411,47
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		12.525,74	-58.352,48
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		12.525,74	-58.352,48

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	60.000,00		470.881,27	-59.280,79		1.500,00	473.100,48
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors							0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors							0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	60.000,00	0,00	470.881,27	0,00	0,00	1.500,00	473.100,48
I. Excedent de l'exercici							-58.352,48
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	375,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)						0,00	0,00
4. Altres aportacions						0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-59.280,79				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	60.000,00	0,00	411.600,48	0,00	0,00	1.875,00	415.123,00
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1							0,00
II. Ajustaments per errors N-1							0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	60.000,00	0,00	411.600,48	0,00	0,00	1.875,00	415.123,00
I. Excedent de l'exercici							12.525,74
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)						0,00	0,00
4. Altres aportacions						0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-58.352,48				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	60.000,00	0,00	353.248,00	0,00	0,00	1.875,00	427.548,74

CIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. 5-2097

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ:

1.1 IDENTIFICACIÓ

- Constitució

La Fundació es va constituir el dia 21 de novembre del 2005, davant el notari de Barcelona Senyor Raúl Cillero Raposo, amb el número de protocol 3.355. Va ser esmenada per una altra escriptura, de data 18 de gener del 2007, davant del mateix notari, i amb el número de protocol 124.

Consta inscrita amb el número 2.344 al registre de fundacions de la direcció general de dret i d'entitats jurídiques de la Generalitat de Catalunya.

El domicili social està situat al carrer de Bruc, núm. 65, 3r 2a de Barcelona (08009).

- Legislació aplicable

L'Entitat es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al nou règim jurídic de les fundacions i les associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya, pel Decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a Entitats sense afany de lucre, pels seus Estatuts i pels acords dels seus Organismes Socials.

També li és d'aplicació la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i la Llei 21/2014, del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

- Objecte social, durada i àmbit d'aplicació

La Fundació té per objecte informar, assessorar i defensar, en la forma més àmplia possible, els interessos de les persones afectades per la malaltia d'Alzheimer o de qualsevol altra demència.

L'objecte de la Fundació es durà a terme mitjançant:

- a) la creació i desenvolupament dels projectes de formació, investigació, assessorament o intervenció que s'aprovin per part del Patronat,
- b) l'exercici de funcions tutelars de persones que hagin estat declarades incapaces, i
- c) l'exercici de funcions de pretutela de persones que poden ser declarades incapaces en un futur.

La Fundació exercirà les seves funcions principalment a Catalunya, sens perjudici de que pugui establir convenis de col·laboració per a la realització de les seves finalitats fora d'aquest àmbit d'actuació, amb altres entitats tant catalanes com de fora de Catalunya.

Són beneficiaris de la Fundació les persones afectades per la malaltia d'Alzheimer o qualsevol altra demència, els seus familiars o curadors, els professionals que incideixen en la seva atenció o tractament, independentment de l'àmbit a què pertanyin, i qualsevol persona interessada en aquest tipus de malalties. Els beneficiaris es determinaran d'acord amb els criteris d'imparcialitat i no discriminació.

1.2 ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Alzheimer Catalunya desenvolupa la seva activitat a través de tres àrees d'atenció, **Ajudar i Protegir, Persona i Família i Formació i Consultoria**, amb un equip de 16 professionals i una xarxa d'organitzacions i col·laboradors directes que ens ajuden a acompanyar la persona, la família i el professional en el laberint de l'atenció.

Serveis Ajudar i Protegir

- Entitat tutelar
- Programa de detecció de situacions de risc

Serveis Persona i Família

- Acollida
- Grups persona i cuidadors
- Atenció psicològica
- Assessorament jurídic
- Gestor personal

Serveis Formació i Consultoria

- Formació professionals en Atenció Centrada Persona
- Adquisició de recursos
- Convenis Universitats i centres formació

1.3 AJUTS ATORGATS

No n'hi ha

1.4 CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

No n'hi ha

1.5 ELS USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Els usuaris destinataris de la activitat són les persones tutelades per la fundació.

A 2016 els usuaris destinats del programa de tuteles han estat 139 persones.

S'han assessorat 16 persones des del servei jurídic.

En el programa de Persona i família s'han atès 50 persones.

Des del programa de formació i consultoria s'han format 2.541 persones.

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

1.6 ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES

Durant l'any s'han dut a terme polítiques destinades a promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones, en l'àmbit de polítiques d'impacte a la societat i de responsabilitat social, comunicació, imatge i llenguatge, representativitat i distribució paritària del personal, desenvolupament, retribució i conciliació de la vida personal, familiar i laboral.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS:

I.- Imatge fidel: Els comptes anuals estan formats pel Balanç de Situació simplificat, el Compte de Pèrdues i Guanys simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net simplificat i la present Memòria simplificat, formant el conjunt de totes elles una unitat.

L'Entitat es regeix pels seus Estatuts incorporats al registre de fundacions de la Generalitat, pels acords socials i altres normes interiors que les desenvolupin, pel Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya i per altres disposicions complementàries.

La Societat aplica el decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i el Decret 125/2010 de 14 de setembre de modificacions al PGC amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

II.- Principis comptables: En la confecció dels comptes anuals s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats continguts en el Codi de Comerç, en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i el Decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions al PGC.

Amb la finalitat que els Comptes Anuals mostrin la imatge fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

III.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No hi han supòsits clau sobre el futur, així com d'altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici, que comportin un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No hi ha canvis d'estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que s'espera que puguin afectar els exercicis futurs.

No es té constància de l'existència d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'empresa segueixi funcionant normalment. Els Comptes Anuals s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament.

IV.- Comparació de la informació: L'Entitat presenta a efectes comparatius amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2016 les corresponents a l'exercici 2015 com a continuació de situació patrimonial anterior, essent plenament comparables amb l'exercici anterior.

V.- Agrupació de partides: No s'han segregat ni agrupat partides en el Balanç, en el Compte de Pèrdues i Guanys en forma diferent a les estructures a que es refereix el Pla General de Comptabilitat.

VI.- Elements aplegats a diverses partides: Tots els elements patrimonials estan agrupats en una única partida del Balanç.

VII.- Canvis en criteris comptables: Durant l'exercici al que corresponen els presents comptes anuals no s'han produït canvis en els criteris comptables respecte als aplicats en l'exercici anterior.

VIII.- Correcció d'errors: No s'han produït ajustaments per correcció d'errors en el present exercici.

3. APLICACIÓ DE L'EXEDENT DE L'EXERCICI:

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de resultats:

Bases de repartiment	Exercici 2016	Exercici 2015
Excedent de l'exercici	12.525,74 €	-58.352,48 €
Total base de repartiment = Total aplicació		
Aplicació a		
Fons dotacionals	0 €	0 €
Fons especials	0 €	0 €
Romanent	0 €	0 €
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	0 €	0 €
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	12.525,74 €	0 €
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0 €	-58.352,48 €

4. NORMES DE VALORACIÓ:

Les normes de valoració més importants utilitzades per a la preparació dels comptes anuals adjunts són les següents:

a) Immobilitzat Intangible

Els elements de l'immobilitzat Intangible es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Intangible es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada i, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

S'aplica una amortització lineal segons la vida útil estimada (33,33 % anual).

b) Bens integrants del patrimoni cultural

Els béns integrants del patrimoni cultural es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, aquest elements es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

L'Entitat no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat Material

Els elements de l'Immobilitzat Material es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Material es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

S'aplica una amortització lineal segons la vida útil estimada dels diferents béns:

Altres instal·lacions	15 – 25 %
Mobiliari	10 %
Equips Informàtics	33 %
Altre Immobilitzat	33 %

Les despeses per reparació i manteniment, que no suposen un increment de la vida útil es registren com a despesa de l'exercici. Els costos d'ampliació, renovació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil dels béns, es comptabilitzen com a més cost dels corresponents béns.

Els elements de l'Immobilitzat Material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs.

d) Inversions immobiliàries

No hi ha inversions d'aquest tipus dins el balanç de l'entitat.

e) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que de les condicions d'aquests es dedueixi que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

En el cas dels arrendaments operatius, les despeses derivades dels acords es consideren despeses de l'exercici a mida que es meriten i s'imputen en el compte de pèrdues i guanys.

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. 5-2097

f) Permutes

Durant l'exercici no s'ha dut a terme operacions de permuta de caràcter comercial ni no comercial, per la qual cosa no ha calgut aplicar les normes de valoració corresponents.

g) Instruments Financers

Els instruments financers són contractes que donen lloc a un actiu financer a una persona jurídica i a un passiu financer o a un instrument de patrimoni a una altra persona jurídica.

Actius financers:

Els actius financers es reconeixen en el Balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers classificats en la categoria d'actiu financer a cost, es valoren inicialment pel cost (contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles), i posteriorment pel seu cost, menys, si s'escau, el import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius financers de la Fundació, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria d'actiu financer a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel cost (contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles), i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No obstant l'anterior, els actius financers amb venciment no superior a un any que s'han valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Les correccions per deteriorament de valor i la seva reversió es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

Passius financers:

Els passius financers es reconeixen en el Balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els passius financers de la Fundació, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel cost (contraprestació rebuda ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles), i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal s'han de continuar valorant per aquest import.

h) Impost sobre Beneficis

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis de l'exercici comprendrà la part relativa a la despesa (ingrés) per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa (ingrés) per l'impost diferit.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries, que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

i) Ingressos i despeses

Els drets i les obligacions es reconeixen comptablement com a ingressos o despeses, respectivament, segons el principi de meritació (quan es produeix el dret o neix l'obligació), independentment del moment del cobrament o pagament respectiu.

j) Provisió i contingències

Es registra pel valor actual de la millor estimació possible pendent de devolució. L'import a retornar en l'exercici següent es comptabilitza en un compte de curt termini.

k) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental a 31 de desembre, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

l) Subvencions, donacions i llegats

Reconeixement

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

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registraran com a passius de l'empresa fins a que adquireixin la condició de no reintegrables.

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

DETERIORAMENT

En el cas de que existeixi un deteriorament, es comptabilitza la corresponent provisió per reajustar el seu valor real.

m) Moneda estrangera

Les diferències de canvi, positives o negatives es comptabilitzen en el moment del pagament o cobrament i s'imputen directament al compte d'exploració.

n) Parts vinculades

Són parts vinculades les persones físiques o jurídiques amb autoritat i responsabilitat sobre la planificació, direcció i control de les activitats de l'Entitat, així com els seus familiars propers. Les operacions amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

5.1 Anàlisi dels moviments immobilitzat material

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

Exercici 2016

	Valor final 2016	Amort. Acum.	Net final 2016
Altres instal·lacions	26.339,47	(-18.317,48)	8.021,99
Mobiliari	6.435,09	(-4.483,72)	1.951,37
Equips processos d'informació	12.482,09	(-9.919,57)	2.562,52
TOTAL	45.256,65	-32.720,77	12.535,88

Exercici 2015

	Valor final 2015	Amort. Acum.	Net final 2015
Altres instal·lacions	26.339,47	(-15.683,53)	10.655,94
Mobiliari	6.435,09	(-3.840,21)	2.594,88
Equips processos d'informació	10.982,09	(-8.245,49)	2.736,60
TOTAL	43.756,65	-27.769,23	15.987,42

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

El moviment d'aquest epígraf durant l'any 2016 i 2015 ha estat el següent:

Exercici 2016

COST:

	Altres Instal·lacions	Mobiliari	Equip.Inform.	Total
Saldo Inicial	26.339,47	6.435,09	10.982,09	43.756,65
Altes	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	26.339,47	6.435,09	12.482,09	45.256,65

AMORTITZACIÓ ACUMULADA:

Saldo Inicial	15.683,53	3.840,21	8.245,49	27.769,23
Dotació 2016	2.633,95	643,51	1.674,08	4.951,54
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	18.317,48	4.483,72	9.919,57	32.720,77

IMMOVILITZAT MATERIAL NET:

12.535,88

Les adquisicions de l'exercici 2016 corresponen bàsicament a equipament de localització per persones tutelades.

Exercici 2015

COST:

	Altres Instal·lacions	Mobiliari	Equip.Inform.	Total
Saldo Inicial	26.339,47	6.435,09	9.482,09	42.256,65
Altes	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	26.339,47	6.435,09	10.982,09	43.756,65

AMORTITZACIÓ ACUMULADA: AMORTITZACIÓ ACUMULADA:

Saldo Inicial	13.049,58	3.196,70	6.889,03	23.135,31
Dotació	2.633,95	643,51	1.356,46	4.633,92

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	15.683,53	3.840,21	8.245,49	27.769,23

IMMOVILITZAT MATERIAL IMMOVILITZAT
NET: MATERIAL NET: 15.987,42

5.1 Anàlisi dels moviments immobilitzat intangible

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

Exercici 2016

COST:		
	Aplicacions	
	Informàtiques	Total
Saldo Inicial	2.360,00	2.360,00
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00
Saldo Final	2.360,00	2.360,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA:		
Saldo Inicial	2.360,00	2.360,00
Dotació	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00
Saldo Final	2.360,00	2.360,00
IMMOVILITZAT MATERIAL NET:		0,00

Exercici 2015

COST:		
	Aplicacions	
	Informàtiques	Total
Saldo Inicial	2.360,00	2.360,00
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00
Saldo Final	2.360,00	2.360,00

AMORTITZACIÓ ACUMULADA:

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

Saldo Inicial	1.782,00	1.782,00
Dotació	578,00	578,00
Baixes	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00
Saldo Final	2.360,00	2.360,00

IMMOVILITZAT MATERIAL NET: 0,00

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES:

No hi ha cap bé d'aquesta naturalesa dins el balanç de l'entitat.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL:

L'entitat no disposa de cap bé classificat dins del patrimoni cultural.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR:

Els arrendaments operatius subscrits per l'Entitat corresponen principalment al lloguer del local on té la seu social. El contracte és renova anyalment i té una renda mensual de 2.178,00 euros amb l'IVA inclòs. No hi ha cap opció de compra sobre el contracte d'arrendament.

Hi ha un contracte de rènting de la màquina fotocopidora, amb un cost mensual de 71,17 euros mensuals.

També hi ha el cànon anual que s'abona a la Universitat de Bradford en concepte de cessió d'ús del Curs DCM, que s'abona en funció dels alumnes participants als cursos DCM organitzats durant l'any, i que pel que fa al 2016 va ser de 4.957,53 euros.

Puntualment, s'ha llogat sales per a impartir formació. L'import total d'aquests arrendaments ha estat de 425,44 €.

No hi ha cap mena de restricció imposada a l'entitat en virtut de cap contracte d'arrendament.

No hi ha cap més contracte d'arrendament fixe en vigor, ni com a arrendadors ni com a arrendataris.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

9. ACTIUS FINANCERS:

El detall dels actius financers de l'exercici 2016 i 2015 classificats per categories és la següent:

Actius financers Categories	A llarg termini		A curt termini		TOTAL	
	Crèdits	Derivats	Crèdits	Derivats		
	Altres	Altres	Altres	Altres		
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
- Altres deutors	0,00	0,00	25.982,76	19.464,83	25.982,76	19.464,83
- Personal	0,00	0,00	207,87	426,08	207,87	426,08
- Altres actius financers	48.617,27	3.600,00	95.000,00	260.017,27	143.617,27	263.617,27
- Actius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Administracions públiques	0,00	0,00	123.067,34	73.423,18	123.067,34	73.423,18
- Efectiu i altres act. líquids equiv.	0,00	0,00	182.871,19	68.693,73	182.871,19	68.693,73
Préstecs i partides a cobrar	48.617,27	3.600,00	427.129,16	422.075,09	475.746,43	425.675,09
TOTAL	48.617,27	3.600,00	427.129,16	422.075,09	475.746,43	425.675,09

El quadre anterior no inclou els saldos pendents de cobrament d'administracions públiques per impostos corrents donat que no es consideren actius financers.

Altres actius financers a llarg termini

Els altres actius financers a llarg termini consisteixen en la fiança del lloguer al carrer Bruc 65 per import de 3.600 euros.

Correspon també a dos fons d'inversió contractats amb CaixaBank, el detall dels mateixos és el següent:

Data subscripció	Nº participacions	Import subscrit	Valor efectiu	Rendibilitat mitja
16/05/2014	3.667,19	25.000,00	25.017,27	3,37%
05/02/2016	1.290,51	20.000,00	20.160,11	0,80%

Administracions públiques

A data del tancament de l'exercici, els principals imports pendents de cobrament d'administracions públiques eren:

Generalitat de Catalunya, corresponent als convenis del SISPAP pel 2016 i el 2015, pendent de regularització per 105.922,57 € del concedit més 110,06 € corresponents a una subvenció del Departament de Salut.

Per la seva part, l'Ajuntament de Barcelona resta pendent de pagament de 14.000,00 € per la concessió d'un conveni per a Grups de Familiars de persones amb Alzheimer. També hi ha pendent de cobrament 3.034,71 € de la Diputació de Barcelona.

Altres deutors

El detall d'aquest import a 31 de desembre de 2016 es el següent:

Deutors per formació	20.798,15
Usuaris deutors	5.184,61
TOTAL ALTRES DEUTORS	25.982,76

Altres actius financers a curt termini

L'entitat té invertits part dels seus excedents de tresoreria en dipòsits bancaris a curt termini a diferents entitats bancàries:

Dipòsit Sabadell (c/c 5220)	70.000 €	- vtm. 29/01/2018	- Interès 0,40%
Dipòsit Sabadell (c/c 6020)	25.000 €	- vtm. 17/02/2017	- Interès 0,2497%

En tots els casos, es tracta d'inversions sense cap mena de risc i sense possibilitat de devaluació. L'entitat no té instruments financers derivats, ni inversions en borsa o deute públic o privat.

És criteri de l'entitat és no invertir en productes de borsa, participacions o qualsevol altre tipus de productes que no siguin garantits i impliquin cap mena de risc per a l'entitat.

No hi ha inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

Donada la naturalesa de les inversions financeres de l'entitat, no hi ha hagut pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.

Donat que tots els actius financers són dipòsits a termini, no s'han valorat pel seu valor raonable, si no pel seu valor nominal.

Entitats del grup, multigrup i associades:

No n'hi ha.

GIA Auditors
NIF: B65609385
Nº. R.O.A.C. S-2097

Altres tipus d'informació

No hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti els actius financers, com ara litigis, embargaments, etc.

10. Passius financers

Les classes i categories dels passius financers de l'exercici 2016 i 2015 són les següents:

Categories	A curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres	TOTAL	TOTAL
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
-Deutes amb Entitats de crèdit	0,00	252,48	0,00	0,00	0,00	252,48
-Altres deutes	0,00	0,00	32.703,45	0,00	32.703,45	0,00
-Proveïdors	0,00	0,00	2.330,02	907,16	2.330,02	907,16
-Creditors diversos	0,00	0,00	6.106,20	4.563,50	6.106,20	4.563,50
-Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Altres passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dèbits i partides a pagar	0,00	252,48	41.139,67	5.470,66	41.139,67	5.723,14
TOTAL	0,00	252,48	41.139,67	5.470,66	41.139,67	5.723,14

El quadre anterior no inclou els saldos pendents de pagament d'administracions públiques per impostos corrents donat que no es consideren passius financers.

El deute per import de 32.703,45 € correspon a pensions cobrades de les persones tutelades i que van ser transferides al compte de cada persona a principi d'any 2017.

1.-Informació sobre:

a) Relació dels deutes que vencin en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

No n'hi ha.

b) Import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa:

Pòlissa de crèdit amb el Banc de Sabadell formalitzada el 10/10/2016 a un tipus d'interès fixe del 3,85% per import de 40.000,00 €, disposada a 31/12/2016 per import de 0,00 €.

2.-Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:

- Detalls de qualsevol impagament del principal o interessos que s'hagin produït durant l'exercici: no n'hi ha.
- El valor en llibres en la data de tancament de l'exercici d'aquells préstecs en què s'hagi produït un incompliment per impagament: no n'hi ha.
- Incidències per impagament, si han estat esmenades o s'han renegociat les condicions del préstec abans de la data de formulació dels comptes anuals: no n'hi ha.

Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç		Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç	
	2016		2015	
	Import	%*	Import	%*
**Dins del termini legal	184.752,98	95,63%	192.542,12	100%
Resta	8.451,71	4,37%	0,00	
Total pagaments de l'exercici	193.189,21	100%	192.542,12	
PMPE (dies) de pagament				
Ajornaments que a la data de tancaments excedeixen el termini màxim legal	0,00		0,00	

11. Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf durant els exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	Fons Social	Romanent	Excedent de l'exercici	Total
Saldo a 31.12.14	60.000,00	470.881,27	-59.280,79	471.600,48
Ajustament per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcció d'errors	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 01.01.15	60.000,00	470.881,27	-59.280,79	471.600,48
Distr.excedent 2014	0,00	-59.280,79	59.280,79	0,00
Excedent 2015	0,00	0,00	-58.352,48	-58.352,48
Saldo final a 31.12.15	60.000,00	411.600,48	-58.352,48	413.248,00
Ajustament per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcció d'errors	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 01.01.16	60.000,00	411.600,48	-58.352,48	413.248,00

Distr.excedent 2015	0,00	-58.352,48	58.352,48	0,00
Excedent 2016	0,00	0,00	12.525,74	12.530,86
Saldo final a 31.12.16	60.000,00	353.248,00	12.525,74	425.773,74

2. No existeix cap circumstancia que limiti la disponibilitat de les reserves.

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS:

A) Informació sobre l'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts.

Les subvencions i donacions rebudes les classifiquem segons siguin obtingudes d'organismes públics o institucions privades.

	2016	2015
<u>Subvencions públiques</u>		
Generalitat de Catalunya	343.150,26	247.803,05
Ajuntament de Barcelona	17.300,00	18.800,00
Diputació de Barcelona	2.069,42	0,00
Govern Central	195,00	0,00
Total Públiques	362.714,68	266.603,05
<u>Donacions Privades i llegats</u>		
Fundació Felix Llobet	40.000,00	50.000,00
Fundació La Caixa	3.600,00	7.925,00
Fundació Roviralta	1.500,00	0,00
Donatius i llegats	22.805,15	20.912,72
Altres	0,00	1.200,00
Total Privades	67.905,15	80.037,72
TOTAL SUBVENCIONS I DONACIONS	430.619,83	346.640,77

Subvencions de capital:

	Data	Import atorgat	Traspasat a resultat				VNC 31/12/2015
			2013	2014	2015	2016	
Fundació Roviralta	09/12/2013	3.000,00	750,00	750,00	750,00	750,00	0,00
Níke	30/06/2015	1.500,00	0,00	0,00	375,00	375,00	750,00
Fundació Roviralta	09/11/2016	1.500,00	0,00	0,00	0,00	375,00	1.125,00
		6.000,00	750,00	750,00	1.125,00	1.500,00	1.875,00

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

B) Detall dels béns o les activitats finançats amb les subvencions, donacions i llegats.

Tots els ingressos per subvencions –ja siguin públics o privats- o per donatius s'han destinat íntegrament a cobrir les despeses corrents de l'entitat. En el cas de la subvenció de la Generalitat de Catalunya, correspon al programa de Ajudar i Protegir (tutel·les) i s'ha destinat a cobrir les despeses del personal destinat a aquest programa.

En el cas de la subvenció de l'Ajuntament de Barcelona s'ha destinat als programes d'atenció, assessorament i recolzament a malalts, familiars i cuidadors (Persona i Família), i s'han utilitzat en pagar despeses de personal d'ajuda (psicòlegs i treballadors socials) i a la realització de xerrades i de grups de recolzament.

La resta de donatius de tipus privat s'han destinat a sufragar les despeses corrents de l'entitat, tal com son sous del personal d'administració, gerència, lloguers i subministres i altres despeses corrents.

En aquest sentit, s'han acomplert totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats, havent-se justificat tots els imports rebuts.

13. Situació fiscal

13.1. Impostos sobre beneficis

D'acord amb el que estableix l'article 6 i 7 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, la Fundació gaudeix de l'exempció de l'Impost Sobre Societats dels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen la seva finalitat específica, així com pels increments patrimonials obtinguts en el seu compliment.

Únicament està subjecte al tipus del 10 % pel rendiment net derivat de les activitats considerades com a explotació econòmica i pels ingressos financers i plusvàlues obtingudes en la venda dels seus bens patrimonials, si el destí final no s'inclou dintre de les activitats que constitueixen l'objecte de la Fundació.

L'Entitat compleix tots els requisits per estar acollida a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

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

L'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa per la legislació vigent pels anys oberts a inspecció.

En opinió de la Direcció de l'Entitat no existeixen contingències que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

13.2. Altres tributs

No hi ha circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs. L'únic impost susceptible de ser revisat es refereix a l'IRPF en relació amb les retencions sobre els rendiments del treball.

El detall dels deutes amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

	2016	2015
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	12.955,17	13.967,33
H.P. Creditora per retencions de lloguers	0,00	0,00
Seguretat Social, creditora	8.826,95	9.039,24
TOTAL	21.782,12	23.006,57

A data de 31 de desembre del 2016 estaven pendents de comprovació els exercicis 2012, 2013, 2014 i 2015.

14.INGRESSOS I DESPESES:

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

Durant l'exercici 2016 i 2015 l'Entitat no ha incorregut en despeses de funcionament de l'òrgan de govern.

2. Desglossament de la partida 2 del compte de resultats "Ajuts Concedits i altres despeses".

L'entitat no ha concedit cap ajut econòmic de cap tipus, doncs no està dins el seu objecte fundacional.

Desglossament de la partida 5 del compte de resultats "Aprovisionaments".

L'import d'aprovisionaments per 3.680,37 euros correspon a la compra de llibres i altre material similar.

Desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses de personal".

	2016	2015
Sous i Salaris	271.788,34	282.448,04
Seguretat Social	90.152,68	86.617,50
Altres despeses socials	0,00	0,00
Indemnitzacions	0,00	0,00
TOTAL	361.941,02	369.065,54

GIA Auditors

NIF: B65609835

Nº. R.O.A.C. 5-2097

Desglossament de la partida 8c del compte de resultats "Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats".

Saldo de pèrdues per èxits (mort de la persona tutelada) i per tant no recuperables: 10,91 EUROS

3. Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats"

Les despeses excepcionals per un import de 16.461,83 € corresponen a regularitzacions de saldos comptables principalment relacionats amb pèrdues de l'associació prèvia a la fundació i els ingressos excepcionals a regularitzacions de saldos comptables.

Altres Ingressos:

Ingressos per col·laboracions en formacions o conferències	136.733,33 €	124.347,99 €
Ingressos per serveis Persona i Família	2.975,00 €	22.489,56 €
Copagament usuaris	42.790,00 €	38.499,98 €
TOTAL PRESTACIÓ DE SERVEIS	182.498,33 €	185.337,43 €

L'entitat ha continuat realitzant tasques de formació i consultoria com a una manera per obtenir ingressos sense dependre de les administracions públiques i obtenir formes de financiació alternativa.

L'any 2016 la fundació ha continuat aplicant un copagament als usuaris, en funció del seu nivell de renda.

Tots aquests ingressos s'han destinat a complir els fins fundacionals i han estat degudament justificats. La major part dels ingressos s'han dedicat a despeses corrents i la resta als projectes de *Pre-tutelles* i el *Dementia Care Mapping*.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

- Informació sobre drets i béns que formen part de la dotació fundacional.

Al tancament de l'exercici, la dotació fundacional és de 60.000 euros, aquest import està compost per la tresoreria actual.

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

La Fundació durà a terme els seus fins amb el producte de les rendes dels seu Patrimoni, amb els donatius, aportacions, herències, llegats i subvencions que rebí per aplicar directament a la realització dels seus fins, amb els ingressos procedents dels serveis que pugui realitzar la Fundació i amb altres que es poguessin obtenir per qualsevol causa.

El detall del percentatge destinat a finalitats fundacionals per a l'exercici 2016 ha estat el següent:

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència: (4) = (1)-(2)-(3)
2013	498.419,17	280,19	229,08	469.892,46
2014	608.726,34	47.422,69	358,95	560.944,70
2015	537.787,46	11.192,55	935,38	525.659,53
2016	613.787,20	26.349,07	280,19	587.157,94

Exercici	Import destinat a finalitats pròpies		
	Total		Destinat en l'exercici
	Import (5)	% (5) / (4)	
2013	528.733,96	100,00%	528.733,96
2014	611.421,48	100,00%	611.421,48
2015	584.009,01	100,00%	584.009,01
2016	574.632,34	100,00%	574.632,34

16. Operacions amb parts vinculades

Informació segons tipus d'operacions amb parts vinculades:

- a) Vendes i compres d'actius corrents i no corrents: no n'hi ha.
- b) Prestació i recepció de serveis.
- c) Contractes d'arrendament financer: no n'hi ha.
- d) Transferències de recerca i desenvolupament: no n'hi ha.
- e) Acords sobre llicències: no n'hi ha.
- f) Acords de finançament, incloent préstecs i aportacions de capital, ja siguin en efectiu o en espècie: no n'hi ha.
- g) Interessos abonats i carregats, així com aquells meritats però no pagats o cobrats: no n'hi ha.
- h) Dividends i altres beneficis rebuts: no n'hi ha.

GIA Auditors
NIF: B65609385
Nº. R.O.A.C. 3-2005

i) Garanties i avals: no n'hi ha.

j) Remuneracions: l'entitat ha realitzat operacions amb persones o entitats vinculades pels següents imports:

- Honoraris professionals STEB 86, S.L., per import de 4.733,52 €, vinculació amb el patró Sr. Ricard Rubio, soci d'STEB 86, S.L.
- Honoraris professionals d'Elena Fernández, per import de 42.846,47€ patrona i psicòloga i formadora.
- Honoraris professional d'en Josep Vila, per import de 33.369,40 € patró i formador.

k) Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida: no n'hi ha.

l) Compromisos en ferm per opcions de compra o de venda o altres instruments que puguin implicar una transmissió de recursos o d'obligacions entre l'entitat i la part vinculada: no n'hi ha.

m) Acord de repartiment de costos en relació amb la producció de béns i serveis que seran utilitzats per diverses parts vinculades: no n'hi ha.

n) Acords de gestió de tresoreria: no n'hi ha.

o) Acords de condonació de deutes i prescripció d'aquests deutes: no n'hi ha.

2. Operacions realitzades amb personal d'alta direcció i amb els membres de l'òrgan de govern:

- Import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció i pels membres de l'òrgan de govern:
 - Honoraris professionals de la Elena Fernández, per import de 42.846,47 €, directora i formadora.
 - Honoraris professional d'en Josep Vila, per import de 33.369,40 €, psicòleg i formador.
- Obligacions concretes en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció: no n'hi ha.
- Informació sobre indemnitzacions per cessament: no n'hi ha.
- Import de les bestretes i crèdits concedits al personal d'alta direcció i als membres de l'òrgan de govern: no n'hi ha.
- Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia: no n'hi ha.

17. Altra informació:

17.1 Informació sobre el personal de l'entitat:

Homes:

Descripció	2016			2015		
	Fixes	Eventuals	Total	Fixes	Eventuals	Total
Treballadors en Alta a l'Inici	4	0	4	3	1	4
Altes durant el període	0	2	2	0	0	0
Baixes durant el període	0	-2	-2	0	-1	-1
Treballadors en Alta al Final	4	0	4	3	0	3
Plantilla mitjana discapacitats >=33%	0	0,006	0,006	0	0	0
Plantilla mitjana Total	4,000	0,008	4,008	3,000	0,338	4,338

Dones:

Descripció	2016			2015		
	Fixes	Eventuals	Total	Fixes	Eventuals	Total
Treballadores en Alta a l'Inici	10	0	10	11	0	11
Altes durant el període	1	4	5	0	0	0
Baixes durant el període	-1	-4	-5	0	0	0
Treballadors en Alta al Final	10	0	10	11	0	11
Plantilla mitjana discapacitats >=33%	0	0	0	0	0	0
Plantilla mitjana Total	9,084	0,017	9,101	11,000	0,000	11,000

Total:

Descripció	2016			2015		
	Fixes	Eventuals	Total	Fixes	Eventuals	Total
Treballador/es en Alta a l'Inici	14	0	14	14	1	15
Altes durant el període	1	6	7	1	0	1
Baixes durant el període	-1	-6	-7	0	-1	-1
Treballador/es en Alta al Final	14	0	14	15	0	15
Plantilla mitjana discapacitats >=33%	0	0,006	0,006	0	0	0
Plantilla mitjana Total	13,084	0,026	13,11	14,113	0,545	14,658

17.2 Canvis dels components de l'òrgan de govern, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el registre corresponent.

- Incorporació de nous patrons: No hi ha hagut cap alta.

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº. R.O.A.C. S-2097

- Baixa de patrons: La Sra. Maria Eulalia Serra es va donar de baixa a mitjans de l'exercici 2016.

A 31 de desembre de 2016 la composició dels membres del Patronat és la següent:

Eulalia Cucurella Fabregat - PRESIDENTA
Anna Rovira i Cairó – SECRETÀRIA
Elena Fernandez Gamarra - ACTUALMENT ÉS VOCAL
Ricard Rubio Solè - VOCAL
Eduard Vázquez - VOCAL
Josep Vila Miravent – VOCAL
Xavier Navarro Olivella - VOCAL
Josep Vilajoana Celaya – VOCAL
Lluís Cabrero Ávila – PATRÓ D'HONOR
Xavier Graset i Forasté – PATRÓ D'HONOR
Associació Alzheimer Catalunya - VOCAL

17.3 Relació d'operacions de l'exercici per a les quals s'hagi tramitat una autorització del protectorat.

Durant l'any 2016 no es va tramitar davant el protectorat cap autorització.

17.4 Operacions en què hi hagi algun tipus de garantia, amb indicació dels actius afectes a aquestes operacions, fins i tot quan es tracti de disponibilitats líquides; en aquest cas, cal assenyalar les limitacions de disponibilitat existents.

No n'hi ha.

17.5 Informació complementària sobre fets esdevinguts amb posterioritat al tancament que no afectin els comptes anuals en la data de tancament, però el coneixement dels quals sigui útil per a l'usuari dels estats financers:

No hi ha fets posteriors que siguin significatius i que puguin afectar a les xifres dels presents Comptes Anuals.

17.6 Informació complementària sobre fets esdevinguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

No n'hi ha.

17.7 Qualsevol altra qüestió no inclosa en els apartats anteriors de la memòria que ajudi a justificar el compliment de les finalitats estatutàries i a determinar la posició financera de l'entitat.

No n'hi ha.

18. Contingut de la memòria econòmica en compliment de l'article 3 de la Llei 49/2002 i del RD 1270/2003A:

18.1 Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost de societats

Les rendes obtingudes per la fundació durant l'exercici 2016 han sigut les següents:

CONCEPTE		ACTIVITATS EXEMPTES		NO EXEMPTES	
		TOTALS	FINS FUNDACIONALS	ACT.2	ACT.3
INGRESSOS					
Art. 6.1. a)	Donatius a fins	1.500,00	1.500,00		
Art. 6.1. b)	Associats, usuaris, etc.	22.805,15	22.805,15		
Art. 6.1. c)	Subvencions fins	406.314,68	406.314,68		
Art. 6.2.	Rendes de capital	647,21	647,21		
Art. 6.3.	Plusvàlues immobiliàries	0,00	0,00		
Art. 6.4.	Altres ingressos	182.498,33	182.498,33		
Art. 7.1.	Acció social	0,00	0,00		
Art. 7.2.	Hospitalaris	0,00	0,00		
Art. 7.3.	Investigació	0,00	0,00		
Art. 7.4.	Interès cultural P.H.	0,00	0,00		
Art. 7.5.	Artístiques	0,00	0,00		
Art. 7.6.	Parcs	0,00	0,00		
Art. 7.7.	Ensenyament	0,00	0,00		
Art. 7.8.	Edició	0,00	0,00		
Art. 7.9.	Esportives	0,00	0,00		
Art. 7.10.	Serv. auxiliars	0,00	0,00		
Art. 7.11.	Serv. escassa rellevància	0,00	0,00		
	ACTIV. NO EXEMPTES	0,00	0,00		
	INGRESSOS TOTALS	613.765,37	613.765,37	0	0
DESPESES					
	Assignació a fins socials	0,00	0,00		
	Compres	3.860,37	3.860,37		
	Serveis exteriors	218.859,44	218.859,44		
	Tributs	280,19	280,19		
	Despeses de personal	361.941,02	361.941,02		
	Altres despeses	0,00	0,00		
	Despeses financeres	4.051,42	4.051,42		
	Despeses extraordinàries	16.450,91	16.450,91		
	Pèrdues immobilitzat	0,00	0,00		
	Dot. amortització	4.951,54	4.951,54		

	Dot. provisions	0,00	0,00			
	DESPESES TOTALS	601.239,63	601.239,63	0	0	0

	<i>Resultat Comptable abans d'impost</i>	12.525,74	12.525,74	0	0	0
	Impost sobre Societats	0				
	RESULTAT COMPTABLE	12.525,74	12.525,74	0	0	0

INVERSIONS			ACT.3	ACT.4	NO EXEMPTES
	TOTALS	FINS FUNDACIONALS			
IMMOB. IMMATERIAL	0,00	0,00	0	0	0
Aplicacions informàtiques	0,00	0,00			
Drets béns arrendament financer	0,00	0,00			
IMMOB. MATERIAL	1.500,00	1.500,00	0	0	0
Terrenys	0,00	0,00			
Construccions	0,00	0,00			
Instal·lacions	0,00	0,00			
Maquinària	0,00	0,00			
Altres instal. i utilatge	0,00	0,00			
Mobiliari	0,00				
Equips informàtics	1.500,00	1.500,00			
Elements de transport	0,00	0,00			
Altres immobilitzat. material	0,00	0,00			
TOTAL INVERSIONS	1.500,00	1.500,00	0	0	0

18.2 Identificació dels ingressos, despeses e inversions corresponents a cada projecte

Es descriuen a l'apartat anterior.

18.3 Especificació de les rendes i ingressos de l'article 3.2on de la Llei 49/2002, així com descripció del destí de l'aplicació donat a les mateixes

Veure nota nº 15 d'aquesta memòria.

18.4 Retribucions satisfetes per l'entitat als seus patrons o representants

Veure nota nº 16 d'aquesta memòria.

18.5 Percentatge de participació en societats mercantils

L'entitat no té cap mena de participació en societats mercantils.

18.6 Retribucions percebudes pels administradors que representin a l'entitat en societats mercantils participades

No hi ha entitats mercantils participades i per tant no hi ha administrador dins d'aquestes societats que hagin percebut retribucions.

18.7 Convenis de col·laboració empresarial en activitat d'interès general subscrits per l'entitat

Veure nota nº 1.4 d'aquesta memòria.

18.8 Identificació de les activitats prioritàries de mecenatge

La Fundació no desenvolupa activitats prioritàries de mecenatge.

18.9 Indicació de la previsió estatutària relativa al patrimoni de l'entitat

Segons l'art.23 dels Estatuts de la Fundació:

L'extinció de la Fundació determina la cessió global de tots els actius i passius, la qual han de dur a terme el Patronat i les persones liquidadores que es nomenin o, si escau, el Protectorat. Aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu, i amb l'autorització prèvia del Protectorat, es destinarà a les entitats que estableix l'article 46 de la Llei 5/2001, de maig, de fundacions.

En el cas que no es pugui fer una cessió global caldrà procedir a la liquidació dels actius i els passius, i donar a l'haver que en resulti l'aplicació establerta en l'apartat anterior.

Barcelona, a 30 d'abril de 2017

Anna Rovira i Cairó

Secretària

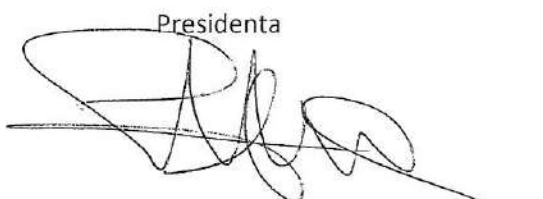



ALZHEIMERCATALUNYA
Tu decideixes. La demència no.

C/Bruc 65, 3r. 2a. 08009 Barcelona T. 93 489 22 94
NIF G-34041303
info@alzheimercatalunya.org / www.alzheimercatalunya.org

M. Eulàlia Cucurella Fabregat

Presidenta




ALZHEIMERCATALUNYA
Tu decideixes. La demència no.

C/Bruc 65, 3r. 2a. 08009 Barcelona T. 93 489 22 94
NIF G-34041303
info@alzheimercatalunya.org / www.alzheimercatalunya.org

GIA Auditor
NIF: B55609385
Nº. R.O.A.C. 5-107