

# FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

\* \* \* \* \*

Comptes Anuals corresponents a l'exercici  
2013, juntament amb l'informe d'auditoria.

## **INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS**

### **Als Membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO.**

Hem auditat els Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Patrons són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Fundació, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats Comptes Anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

En la nostra opinió, els Comptes Anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO – CASAL INFANTIL I JUVENIL DE MARIANAO, a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions 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 continguts en el mateix.

Dins els Comptes Anuals, els Patrons han incorporat determinats aspectes sobre la situació de la Fundació, l'evolució de les seves activitats i sobre altres assumptes (Annex 1). Hem verificat que la informació que conté l'esmentat apartat concorda amb la informació comptable de l'exercici 2013. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'esmentat annex amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf, i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Fundació.

---

Ferran Busquet  
R.O.A.C. S – 1.300

Barcelona, a 4 de març de 2014

Nom : FUNDACIO PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2013 ☒ Complet ☐ Partit

## Balanç abreujat

Exercici 2013

| NÚM. DELS COMPTES                                                                | ACTIU                                                                  | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N   | EXERCICI N-1 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                                       |                                                                        |                     | 3.368.309,25 | 3.334.971,83 |
|                                                                                  | <b>I. Immobilitzat intangible</b>                                      | 8                   | 14.792,23    | 5.169,12     |
| 202, (2802), (2902)                                                              | 1. Concessions administratives                                         |                     |              |              |
| 206, (2806), (2906)                                                              | 2. Aplicacions informàtiques                                           |                     | 14.792,23    | 5.169,12     |
| 208, (2808), (2908)                                                              | 3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament                          |                     |              |              |
| 200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905) | 4. Altres immobilitzats intangibles                                    |                     |              |              |
| 209                                                                              | 5. Acomptes                                                            |                     |              |              |
|                                                                                  | <b>II. Immobilitzat material</b>                                       | 5                   | 3.326.517,02 | 3.302.802,71 |
| 210, 211, (2811), (2910), (2911)                                                 | 1. Terrenys i Construccions                                            |                     | 3.238.786,38 | 3.200.612,18 |
| 212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)                    | 2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge                             |                     | 34.659,73    | 48.256,59    |
| 215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)                                         | 3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació                 |                     | 52.627,43    | 53.933,94    |
| 217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)                                         | 4. Altres immobilitzat material                                        |                     | 443,48       | 0,00         |
| 219                                                                              | 5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes                       |                     |              |              |
|                                                                                  | <b>III. Inversions immobiliàries</b>                                   |                     | 0,00         | 0,00         |
| 220, (2920)                                                                      | 1. Terrenys i béns naturals                                            |                     |              |              |
| 221, (282), (2921)                                                               | 2. Construccions                                                       |                     |              |              |
|                                                                                  | <b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>                                 |                     | 0,00         | 0,00         |
| 230, (29190)                                                                     | 1. Béns immobles                                                       |                     |              |              |
| 231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)                                         | 2. Arxius, Biblioteques i Museus                                       |                     |              |              |
| 234, (29194)                                                                     | 3. Béns mobles                                                         |                     |              |              |
| 239                                                                              | 4. Acomptes                                                            |                     |              |              |
|                                                                                  | <b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b> |                     | 0,00         | 0,00         |
| 2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)                                       | 1. Instruments de patrimoni                                            |                     |              |              |
| 2423, 2424, (2953), (2954)                                                       | 2. Crèdits a entitats                                                  |                     |              |              |
| 2413, 2414, (2943) (2944)                                                        | 3. Valors representatius de deute                                      |                     |              |              |
|                                                                                  | <b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>                       | 10.1                | 27.000,00    | 27.000,00    |
| 2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)                                          | 1. Instruments de patrimoni                                            |                     |              |              |
| 2425, 252, 253, 254, (2955), (298)                                               | 2. Crèdits a tercers                                                   |                     |              |              |
| 2415, 251, (2945), (297)                                                         | 3. Valors representatius de deute                                      |                     |              |              |
| 255, 258, 26                                                                     | 4. Altres actius financers                                             |                     | 27.000,00    | 27.000,00    |
| 474                                                                              | <b>VII. Actius per impost diferit</b>                                  |                     |              |              |

Nom : FUNDACIO PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2013 ☒ Complet ☐ Partit

| NÚM. DELS COMPTES                              | ACTIU                                                                                   | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N   | EXERCICI N-1 |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                        |                                                                                         |                     | 1.103.112,64 | 1.212.713,70 |
| 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407          | <b>I. Existències</b>                                                                   | 10.1                | 3.729,98     | 3.297,00     |
|                                                | <b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b> | 10.1                | 976.737,49   | 1.052.045,84 |
| 440, 441, 442, (447)                           | 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                                  |                     | 150.269,09   | 210.096,46   |
| 443, (4933), (4934), (4935)                    | 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades                     |                     |              |              |
| 444                                            | 3. Patrocinadors                                                                        |                     |              |              |
| 445, 446, 449, (490)                           | 4. Altres deutors                                                                       |                     |              |              |
| 460, 464, 544                                  | 5. Personal                                                                             |                     | 481,80       | 0,00         |
| 4709                                           | 6. Actius per impost corrent                                                            |                     |              |              |
| 4700, 4707, 4708, 471, 472, 473                | 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques                                     |                     | 819.986,60   | 841.049,38   |
| 558                                            | 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents                                       |                     |              |              |
|                                                | <b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>                 |                     | 0,00         | 0,00         |
| 5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)     | 1. Instruments de patrimoni                                                             |                     |              |              |
| 5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)         | 2. Crèdits a entitats                                                                   |                     |              |              |
| 5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)         | 3. Valors representatius de deute                                                       |                     |              |              |
| 5353, 5354, 5523, 5524                         | 4. Altres actius financers                                                              |                     |              |              |
|                                                | <b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>                                         | 10.1                | 0,00         | 120.000,00   |
| 5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)        | 1. Instruments de patrimoni                                                             |                     |              |              |
| 5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)       | 2. Crèdits a tercers                                                                    |                     |              |              |
| 5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)            | 3. Valors representatius de deute                                                       |                     |              |              |
| 5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566 | 4. Altres actius financers                                                              |                     | 0,00         | 120.000,00   |
| 480, 567                                       | <b>V. Periodificacions a curt termini</b>                                               |                     | 1.202,23     | 624,23       |
|                                                | <b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                                  |                     | 127.442,94   | 36.846,63    |
| 570, 572, 574                                  | 1. Tresoreria                                                                           |                     | 127.442,94   | 36.846,63    |
| 576                                            | 2. Altres actius líquids equivalents                                                    |                     |              |              |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                       |                                                                                         |                     | 4.471.421,89 | 4.547.685,53 |

Nom : FUNDACIO PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2013

☒ Complet ☐ Partit

| NÚM. DELS COMPTES                                                        | PATRIMONI NET I PASSIU                                                | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N          | EXERCICI N-1        |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                                  |                                                                       |                     | <b>4.350.694,34</b> | <b>4.414.362,06</b> |
| <b>A-1) Fons propis</b>                                                  |                                                                       | <b>12</b>           | <b>862.224,75</b>   | <b>902.583,12</b>   |
| <b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>                                |                                                                       | <b>12</b>           | <b>209.605,48</b>   | <b>209.605,48</b>   |
| 100, 101<br>(103), (104)                                                 | 1. Fons dotacionals o fons socials                                    |                     | 209.605,48          | 209.605,48          |
|                                                                          | 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar            |                     |                     |                     |
| 102                                                                      | <b>II. Fons especials</b>                                             |                     |                     |                     |
| <b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>                              |                                                                       | <b>12</b>           | <b>592.977,64</b>   | <b>640.414,29</b>   |
| 120                                                                      | 1. Romanent                                                           |                     | 715.489,80          | 715.489,80          |
| 121                                                                      | 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors                           |                     | -22.512,16          | -75.075,51          |
| 124                                                                      | <b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>  |                     |                     |                     |
| 129                                                                      | <b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>                  | <b>3,12</b>         | <b>-40.358,37</b>   | <b>52.563,35</b>    |
| 118                                                                      | <b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>                        |                     |                     |                     |
| <b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b> |                                                                       | <b>13</b>           | <b>3.488.469,59</b> | <b>3.511.778,94</b> |
| 130                                                                      | 1. Subvencions oficials de capital                                    |                     | 3.038.476,58        | 3.018.384,64        |
| 131                                                                      | 2. Donacions i llegats de capital                                     |                     | 100.785,09          | 101.557,72          |
| 132                                                                      | 3. Altres subvencions, donacions i llegats                            |                     | 349.207,92          | 391.836,58          |
| 137                                                                      | 4. Ingressos fiscals a distribuir                                     |                     |                     |                     |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                              |                                                                       |                     | <b>22.840,91</b>    | <b>24.340,91</b>    |
| 14                                                                       | <b>I. Provisions a llarg termini</b>                                  |                     |                     |                     |
| <b>II. Deutes a llarg termini</b>                                        |                                                                       |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1605, 170                                                                | 1. Deutes amb entitats de crèdit                                      |                     |                     |                     |
| 1625, 174                                                                | 2. Creditors per arrendament financer                                 |                     |                     |                     |
| 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189                       | 3. Altres deutes a llarg termini                                      |                     |                     |                     |
| 1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634                           | <b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b> |                     |                     |                     |
| 479                                                                      | <b>IV. Passius per impost diferit</b>                                 |                     |                     |                     |
| 181                                                                      | <b>V. Periodificacions a llarg termini</b>                            | <b>11.1</b>         | <b>22.840,91</b>    | <b>24.340,91</b>    |



Nom : FUNDACIO PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2013

☒ Complet

☐ Partit

| NÚM. DELS COMPTES                                                                         | PATRIMONI NET I PASSIU                                                          | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N          | EXERCICI N-1        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                                                  |                                                                                 |                     | <b>97.886,64</b>    | <b>108.981,56</b>   |
| 499, 529                                                                                  | <b>I. Provisions a curt termini</b>                                             |                     |                     |                     |
|                                                                                           | <b>II. Deutes a curt termini</b>                                                | <b>11.1</b>         | <b>792,44</b>       | <b>550,26</b>       |
| 5105, 520, 527                                                                            | 1. Deutes amb entitats de crèdit                                                |                     | 792,44              | 550,26              |
| 5125, 524                                                                                 | 2. Creditors per arrendament financer                                           |                     |                     |                     |
| 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569 | 3. Altres deutes a curt termini                                                 |                     |                     |                     |
| 5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564        | <b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt</b>                    |                     |                     |                     |
|                                                                                           | <b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>                    | <b>11.1</b>         | <b>97.094,20</b>    | <b>108.432,30</b>   |
| 400, 401, 403, 404, 405, (406)                                                            | 1. Proveïdors                                                                   |                     |                     |                     |
| 41                                                                                        | 2. Creditors variis                                                             |                     | 9.334,61            | 8.415,74            |
| 465, 466                                                                                  | 3. Personal (remuneracions pendents de pagament)                                |                     | 15.407,23           | 44.213,15           |
| 475, 476, 477                                                                             | 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques |                     | 72.352,36           | 55.803,41           |
| 448                                                                                       | 5. Acomptes d'usuaris                                                           |                     |                     |                     |
| 485, 568                                                                                  | <b>V. Periodificacions a curt termini</b>                                       |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                                               |                                                                                 |                     | <b>4.471.421,89</b> | <b>4.547.685,53</b> |

Nom : FUNDACIO PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2013 ☒ Complet ☐ Partit

## Compte de Resultats abreujat

| NÚM. DELS COMPTES                                                                 |                                                                                                | NOTES DE LA MEMÒRIA | (Deure) Haver |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
|                                                                                   |                                                                                                |                     | EXERCICI N    | EXERCICI N-1  |
|                                                                                   | <b>1. Ingressos per les activitats</b>                                                         |                     | 1.403.861,49  | 1.479.168,68  |
| 700, 705, (706), (708), (709)                                                     | a) Vendes i prestacions de serveis                                                             |                     | 117.244,27    | 122.708,33    |
| 721                                                                               | b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic                                                      |                     |               |               |
| 722, 723                                                                          | c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions                                    | 13                  | 408.044,45    | 494.593,83    |
| 724                                                                               | d) Subvencions oficials a les activitats                                                       | 13                  | 787.452,98    | 849.208,99    |
| 728                                                                               | e) Donacions i altres ingressos per a activitats                                               | 13                  | 1.119,79      | 12.657,73     |
| 727                                                                               | f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici |                     |               |               |
| (658)                                                                             | g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts                                      |                     |               |               |
|                                                                                   | <b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>                                                    |                     | -25.347,68    | -20.289,08    |
| (650), (651), (652), 729                                                          | a) Ajuts concedits                                                                             | 15.2                | -25.347,68    | -20.289,08    |
| (653), (654)                                                                      | b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern     |                     |               |               |
| (6930), 71*, 7930                                                                 | <b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>                  |                     |               |               |
| 73                                                                                | <b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>                                   |                     |               |               |
|                                                                                   | <b>5. Aprovisionaments</b>                                                                     |                     | 0,00          | 0,00          |
| (600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | a) Consums i deteriorament d'existències                                                       |                     |               |               |
| (607)                                                                             | b) Treballs realitzats per altres entitats                                                     |                     |               |               |
|                                                                                   | <b>6. Altres ingressos de les activitats</b>                                                   |                     | 1.500,00      | 3.786,28      |
| 752                                                                               | a) Ingressos per arrendaments                                                                  |                     |               |               |
| 751, 753, 754, 755, 759                                                           | b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                      |                     | 1.500,00      | 3.786,28      |
| (64)                                                                              | <b>7. Despeses de personal</b>                                                                 | 15.3                | -1.167.334,10 | -1.161.900,84 |
|                                                                                   | <b>8. Altres despeses d'explotació</b>                                                         |                     | -226.808,80   | -233.887,58   |
|                                                                                   | a) Serveis exteriors                                                                           |                     | -212.893,17   | -226.138,98   |
| (620)                                                                             | a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament                                                     |                     |               |               |
| (621)                                                                             | a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànons                                                         |                     | -1.959,96     | -1.927,56     |
| (622)                                                                             | a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació                                                     |                     | -25.012,83    | -23.553,37    |
| (623)                                                                             | a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents                                            |                     | -39.048,87    | -59.783,80    |
| (624)                                                                             | a <sub>5</sub> ) Transports                                                                    |                     |               |               |
| (625)                                                                             | a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances                                                         |                     | -6.916,39     | -6.388,61     |
| (626)                                                                             | a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris                                                              |                     | -1.502,69     | -1.727,36     |
| (627)                                                                             | a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques                                  |                     | -12.786,94    | -8.031,53     |
| (628)                                                                             | a <sub>9</sub> ) Subministraments                                                              |                     | -23.170,93    | -22.080,25    |
| (629)                                                                             | a <sub>10</sub> ) Altres serveis                                                               |                     | -102.494,56   | -102.646,50   |
| (631), (634), 636, 639                                                            | b) Tributs                                                                                     |                     | -13.915,63    | -2.375,25     |
| (655), (694), (695), 794, 7954                                                    | c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats            |                     | 0,00          | -5.373,35     |
| (656), (659)                                                                      | d) Altres despeses de gestió corrent                                                           |                     |               |               |

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



Nom : FUNDACIO PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2013 ☒ Complet ☐ Partit

| NÚM. DELS COMPTES                              |                                                                      | NOTES DE LA MEMÒRIA | (Deure) Haver |              |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|
|                                                |                                                                      |                     | EXERCICI N    | EXERCICI N-1 |
| (68)                                           | 9. Amortització de l'immobilitzat                                    |                     | -93.585,70    | -150.432,39  |
| 725, 726                                       | 10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat         | 13                  | 68.680,69     | 125.149,15   |
| 7951, 7952, 7955, 7956                         | 11. Excés de provisions                                              |                     |               |              |
|                                                | 12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat       |                     | 0,00          | -444,09      |
| (690), (691), (692), 790, 791, 792             | a) Deterioraments i pèrdues                                          |                     | 0,00          | -444,09      |
| (670), (671), (672), 770, 771, 772             | b) Resultats per alienacions i altres                                |                     |               |              |
| (678), 778                                     | 13. Altres resultats                                                 | 15.4                | 861,79        | 570,91       |
|                                                | I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ<br>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)          |                     | -36.172,31    | 51.721,24    |
| 760, 761, 762, 769                             | 14. Ingressos financers                                              |                     | 519,94        | 2.074,89     |
| (660), (662), (665), (669)                     | 15. Despeses financeres                                              |                     | -2.706,00     | -1.232,78    |
| (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)                               |                     | -2.186,06     | 842,11       |
|                                                | III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)                              |                     | -40.358,37    | 52.563,35    |
| (6300)*, 6301*, (633), 638                     | 19. Impostos sobre beneficis                                         |                     |               |              |
|                                                | IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)                                |                     | -40.358,37    | 52.563,35    |

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2013 ☒ 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 |                               |                                                              |                                     |                                         |              |
| <b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>                                       | 209.605,48 |                         | 742.592,26                    | 11.860,96                                                    |                                     | 2.447.965,91                            | 3.412.024,51 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors                      |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors                                |            |                         | -47.334,75                    | -66.704,18                                                   |                                     | 118.544,18                              | 4.505,25     |
| <b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>                               | 209.605,48 |                         | 695.257,51                    | 0,00                                                         | 0,00                                | 2.566.509,99                            | 3.416.559,76 |
| I. Excedent de l'exercici                                                 |            |                         | 695.257,51                    |                                                              |                                     |                                         | 52.563,35    |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |            |                         |                               |                                                              |                                     | 940.268,95                              | 940.268,95   |
| 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         |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials         |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes) |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| 4. Altres aportacions                                                     |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| IV. Altres variacions del patrimoni net                                   |            |                         | -54.843,22                    |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| <b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>                                       | 209.605,48 | 0,00                    | 640.414,29                    | 0,00                                                         | 0,00                                | 3.511.776,94                            | 4.411.382,06 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-1                                  |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| II. Ajustaments per errors N-1                                            |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| <b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>                                 | 209.605,48 | 0,00                    | 640.414,29                    | 0,00                                                         | 0,00                                | 3.511.776,94                            | 4.411.382,06 |
| I. Excedent de l'exercici                                                 |            |                         | 640.414,29                    |                                                              |                                     |                                         | -40.358,37   |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |            |                         |                               |                                                              |                                     | -23.309,35                              | -23.309,35   |
| 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         |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials         |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes) |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| 4. Altres aportacions                                                     |            |                         |                               |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| IV. Altres variacions del patrimoni net                                   |            |                         | 52.563,35                     |                                                              |                                     |                                         | 0,00         |
| <b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>                                          | 209.605,48 | 0,00                    | 692.977,64                    | 0,00                                                         | 0,00                                | 3.488.469,59                            | 4.380.694,34 |

## **MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2013**

(imports expressats en euros)

### **1. Activitat de l'entitat**

#### **– IDENTIFICACIÓ**

L'Entitat Fundació Marianao – Casal Infantil i Juvenil de Marianao va ser constituïda el 8 de juliol de 1998. El seu domicili social es troba al Carrer Girona, número 30, de Sant Boi de Llobregat, Barcelona.

La Fundació té per objecte:

a) El suport als projectes d'infància i joventut

Facilitar serveis, infraestructures i recursos econòmics per als projectes d'actuació envers la infància i la joventut de la comunitat autònoma de Catalunya, especialment de la comarca del Baix Llobregat i del municipi de Sant Boi de Llobregat.

b) La defensa dels drets dels infants i dels joves

Lluitar per la defensa dels drets dels infants i dels joves, reconeguts en les diverses instàncies internacionals i del país.

Afavorir el treball social i educatiu, de manera preferent amb la població infantil i juvenil de Sant Boi de Llobregat, en especial amb els joves que es troben en situació de risc social i de marginació.

Promoure alternatives al temps lliure dels infants i dels joves, donant suport a l'associacionisme infantil i juvenil.

c) La formació cultural i laboral dels col·lectius en risc

Promoure la inserció social i ocupacional dels joves i d'aquells col·lectius que pateixen marginació social, mitjançant la formació ocupacional, cultural i educativa.

Fomentar alternatives de lluita contra l'atur, tot donant suport a l'autoocupació juvenil i a iniciatives que afavoreixin la inserció sociolaboral dels joves i d'aquells col·lectius que pateixen marginació i exclusió social.

d) Treball comunitari

Promoure el treball amb la comunitat i especialment amb els sectors que pateixen marginació social per raons econòmiques, culturals, físiques, psíquiques o de qualsevol altre tipus.

Promoure la millora de la salut en l'àmbit individual i comunitari i el foment de l'educació per a la salut en l'àmbit individual i de la pràctica de l'activitat física i de l'esport.

Potenciar projectes d'animació sociocultural i comunitari de les persones adultes (pares, mares, veïns i veïnes), tot fomentant la creació de vincles a la comunitat.

Potenciar la conscienciació i l'autoorganització de les persones i la coordinació entre les diverses entitats per tal d'aconseguir una ciutat, una comarca i un país més justos, solidaris i habitables.

Afavorir la integració de les persones i els col·lectius d'immigrants, tot estimulant les actituds de respecte i de tolerància envers les diverses cultures que conviuen a la nostra ciutat i al nostre país, valorant la diversitat multicultural i denunciant els fets i les actituds xenòfobs i racistes.

Fomentar el treball per la igualtat i la no discriminació per raó de sexe, fent una especial atenció en la igualtat de les dones i en el reconeixement social dels valors igualitaris. Afavorir la participació activa de la dona en la vida social, cultural, econòmica i política tot potenciant projectes i accions especialment amb aquells col·lectius de dones que es troben en situació d'exclusió social.

e) El treball per un món més ecològic i solidari

Defensar el medi ambient i el nostre patrimoni natural per a les generacions futures, tot vetllant especialment pel treball de sensibilització i educatiu en temes mediambientals.

Impulsar la solidaritat amb els països menys afavorits, fent una tasca de conscienciació social, especialment entre la joventut, que incorpori compromisos concrets d'intercanvi i solidaritat.

f) L'arrelament de les persones a la ciutat i al país

Promoure el coneixement, l'estimació i la millora de la nostra ciutat, Sant Boi, la nostra comarca, el Baix Llobregat, i el nostre país, Catalunya, reforçant els seus signes d'identitat i potenciant la llengua i la cultura catalana en el seu conjunt.

g) La promoció i formació de voluntariat social

Impulsar els valors de la solidaritat i la gratuïtat, tot estimulant el voluntariat social i afavorint les actituds generoses i altruistes en favor de la millora de les persones i de la societat en general.

Donar suport a la formació i la qualificació dels professionals i els voluntaris que participen en la dinamització dels diversos projectes d'animació juvenil i comunitària, tot incrementant la millora en la intervenció educativa afavorint la presa de consciència crítica envers la realitat i impulsant actituds de transformació personal, col·lectiva i estructural.

h) La promoció de la salut

Promoure i estimular accions de cura i millora del benestar físic, psíquic i social fent servir com a eines d'intervenció una sèrie d'accions i

estratègies que incideixin de forma directa sobre la salut i el benestar de les persones i la comunitat en general.

Potenciar en el marc de la mateixa Fundació Marianao els plantejaments interdisciplinaris i transversals de la promoció de la salut.

Donar suport al foment i a l'estímul de programes i polítiques alineades amb la promoció de la salut en la política municipal.

Desenvolupar actuacions en l'àmbit de la rehabilitació psicosocial que permetin la incorporació de persones que pateixen problemàtiques de malaltia mental i altres factors de risc en processos d'incorporació social i laboral.

i) La capacitat dels actors i la seva formació per a la mediació i la cooperació comunitària

Estimular i desenvolupar experiències de treball social comunitari que ajudin a enfortir la comunitat a través de processos de formació, capacitat, lideratge i/o altres processos participatius.

Establir mecanismes de prevenció i alternatius a la resolució de conflictes: negociació assistida, processos d'arbitratge i/o de mediació comunitària.

Desenvolupar programes de mediació comunitària.

j) Promoció de l'esport

Promoure la pràctica de l'activitat física i de l'esport com a mecanisme que afavoreixi la millora de la salut i del benestar de les persones.

Estimular la pràctica esportiva com a vehicle que ajudi al desenvolupament personal i social de persones en situació de vulnerabilitat: infants, adolescents, joves, gent gran, persones amb discapacitat i altres col·lectius en situació de risc.

Promoure i oferir espais que fomentin els valors associats a la pràctica de l'esport: l'esforç, el respecte, el treball en equip i la tolerància.

k) Treballar per a l'atenció a menors i a joves a través d'actuacions de protecció, cura o tutela.

Treballar per garantir la protecció i la tutela de menors i joves en situació o risc d'exclusió social.

Oferir recursos i actuacions encaminades a garantir els drets dels menors i dels joves en situació de desemparament mitjançant actuacions de protecció, cura o tutela.

Donar suport a joves extutelats i a altres joves que presenten una problemàtica de risc, oferint-los una atenció global en els aspectes pràctics i emocionals per poder emprendre processos d'emancipació i aconseguir una plena incorporació a la comunitat en els diversos àmbits: la formació, el



treball, l'habitatge, l'assessorament jurídic i el seu desenvolupament personal, social i comunitari.

#### l) Habitatge Social

Promoure i gestionar habitatges d'inserció o allotjaments d'acollida per a persones i col·lectius en situació de vulnerabilitat social, i que presenten moltes dificultats per aconseguir un habitatge digne.

Promoure programes de mediació per al lloguer social, incrementant el parc d'habitatges que es destina a lloguer social per possibilitar l'accés a l'habitatge de la població amb ingressos baixos, mitjançant l'establiment d'un sistema de garanties per als propietaris d'habitatges desocupats.

#### - **ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

Adjuntem com annex 1 la memòria d'activitats desenvolupades durant l'any 2013.

#### - **AJUTS ATORGATS**

La Fundació atorga ajuts als usuaris de l'Entitat en diversos programes. L'import d'aquests ajuts han estat de 25.347,68 euros a l'exercici 2013 (20.289,08 euros en l'exercici 2012).

#### - **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

La Fundació durant l'exercici 2013 i 2012 no ha subscrit convenis de col·laboració emparats amb l'article 25 de la Llei 49/2002.

#### - **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

Els usuaris i beneficiaris de l'activitat fundacional són principalment els infants i joves de sectors que es troben en situació de risc, vulnerabilitat i fragilitat social.

#### - **ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Els beneficiaris de les activitats s'han considerat amb criteris d'imparcialitat i no discriminació.

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

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

### **a) Imatge fidel:**

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

### **b) Principis comptables:**

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

### **c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:**

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

### **d) Comparació de la informació:**

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2013, les corresponents a l'exercici anterior.

**e) Agrupació de partides:**

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

**f) Elements aplegats en diverses partides:**

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

**g) Canvis en criteris comptables.**

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

**h) Correcció d'errors:**

Durant l'exercici 2013 s'ha produït una correcció d'errors per import de 19.314,97 euros, referent al cobrament d'una subvenció de l'exercici 2008 que s'havia considerat com incobrable en exercicis anteriors. La correcció ha incrementat les partides de "Romanent" del Patrimoni Net i "Altres crèdits de les administracions públiques" de l'Actiu de l'exercici 2012 per l'esmentat import.

**3. Excedent de l'exercici**

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

| <b>Bases de repartiment</b>                       | <b>EXERCICI<br/>2013</b> | <b>EXERCICI<br/>2012</b> |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Excedent de l'exercici                            | -40.358,37               | 52.563,35                |
| <b>Total base de repartiment= Total aplicació</b> | <b>-40.358,37</b>        | <b>52.563,35</b>         |
| <b>Aplicació a</b>                                | <b>EXERCICI<br/>2013</b> | <b>EXERCICI<br/>2012</b> |
| Fons dotacional                                   |                          |                          |
| Fons especials                                    |                          |                          |
| Romanent                                          |                          |                          |
| Excedents negatius d'exercicis anteriors          | -40.358,37               | 52.563,35                |
| <b>Total aplicació=Total base de repartiment</b>  | <b>-40.358,37</b>        | <b>52.563,35</b>         |

#### **4. Normes de registre i de valoració**

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

##### **a) Immobilitzat intangible.**

###### **CAPITALITZACIÓ:**

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

###### **AMORTITZACIÓ:**

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

###### **CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:**

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

##### **b) Béns integrants del patrimoni cultural.**

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

##### **c) Immobilitzat material.**

###### **CAPITALITZACIÓ**

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: L'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

## AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

## CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

## CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

## COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

## COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

## TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

### **d) Inversions immobiliàries**

L'entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

### **e) Arrendaments**

#### COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués vigència durant l'exercici.

#### COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

##### Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

##### Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.



## **f) Permutes**

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

## **g) Instruments financers**

### **1- ACTIUS FINANCERS**

#### **1.a) Actius financers a cost amortitzat**

*Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

*Valoració inicial*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

*Valoració posterior*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

#### *Deteriorament del valor*

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

### **1.b) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers**

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

### **1.c) Baixa d'actius financers**

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

## **2- PASSIUS FINANCERS**

### **2.a) Passius financers a cost amortitzat**

#### *Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria s'han classificat:

- a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i
- b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

#### *Valoració inicial*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

#### *Valoració posterior*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

### **2.b) Reclassificació de passius financers**

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

### **2.c) Baixa de passius financers**

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

## **h) Existències**

L'import inclòs en la partida d'existències correspon a acomptes de proveïdors.

## **i) Impost sobre beneficis.**

### DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

## **j) Ingressos i despeses.**

### CRITERIS GENERALS APLICATS

#### Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

#### Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

#### DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

#### **k) Provisions i contingències**

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

#### **l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

#### **m) Despeses de personal**

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

## **n) Subvencions, donacions i llegats.**

### **CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ**

#### Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

#### Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat 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.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

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

**DETERIORAMENT**

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

**o) Transaccions entre parts vinculades**

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

**5. Immobilitzat material****5.1 Anàlisi dels moviments**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

**EXERCICI 2012**

| Naturalesa                 | Saldo<br>31.12.11   | Addicions           |                       |                      |                     | Sortides/<br>Baixes | Trasp.      | Saldo 31.12.12      |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
|                            |                     | Entrades            | Comb.<br>de<br>negoci | Aport.<br>no<br>din. | Ampli./<br>millores |                     |             |                     |
| Terrenys i béns naturals   | 309.511,88          | 357.698,11          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 667.209,99          |
| Construccions              | 795.800,67          | 1.950.625,43        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 2.746.426,10        |
| Instal·lacions tècniques   | 120.245,42          | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 120.245,42          |
| Maquinària                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| Utiltatge                  | 35.063,32           | 17.145,00           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | (780,03)            | 0,00        | 51.428,29           |
| Mobiliari i altres instal. | 92.800,53           | 20.345,93           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 113.146,46          |
| E. P. I.                   | 25.934,52           | 5.155,16            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 31.089,68           |
| Elements de transport      | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| Altres immobilitzat mat    | 0,00                | 497,95              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 497,95              |
| <b>TOTAL (A)</b>           | <b>1.379.356,34</b> | <b>2.351.467,58</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>(780,03)</b>     | <b>0,00</b> | <b>3.730.043,89</b> |

**Detall dels immobles concrets que han causat increment:**

L'alta de la partida de Terrenys i construccions correspon a cessió d'ús de l'immoble situat al C/Girona, nº 30 de Sant Boi de Llobregat, per part de l'Ajuntament de Sant Boi de Llobregat.





**Detall dels immobles concrets que han causat increment:**

L'alta que apareix a la partida de construccions correspon a la reforma del local de la Plaça Mercè Rodoreda.

**Detall dels immobles concrets que han causat decrement:**

No s'han produït decrements d'immobles durant l'exercici 2013.

**Mètode de valoració de les aportacions no dineràries d'immobles:**

No s'han produït aportacions no dineràries d'immobles durant l'exercici.

| Denominació                     | Saldo<br>31.12.12 | Import<br>dotació | Càrrecs<br>per baixes | Traspassos  | Saldo<br>31.12.13 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------|-------------------|
| A.A. Construccions              | 213.023,91        | 66.957,17         | 0,00                  | 0,00        | <b>279.981,08</b> |
| A.A. Instal·lacions tècniques   | 102.615,69        | 9.911,63          | 0,00                  | 0,00        | <b>112.527,32</b> |
| A.A. Maquinària                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00        | <b>0,00</b>       |
| A.A. Utillatge                  | 20.801,43         | 4.915,32          | 0,00                  | 0,00        | <b>25.716,75</b>  |
| A.A. Mobiliari i altres instal. | 69.930,56         | 5.203,65          | 0,00                  | 0,00        | <b>75.134,21</b>  |
| A.A. E.P.I.                     | 20.803,47         | 6.030,47          | 0,00                  | 0,00        | <b>26.833,94</b>  |
| A.A. Elements de transport      | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00        | <b>0,00</b>       |
| A.A. Altre immobilitzat         | 66,12             | 174,09            | 0,00                  | 0,00        | <b>240,21</b>     |
| <b>TOTAL (B)</b>                | <b>427.241,18</b> | <b>93.192,33</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>520.433,51</b> |

| VALOR NET COMPTABLE               | Saldo 31.12.12      | Saldo 31.12.13      |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)</b> | <b>3.302.802,71</b> | <b>3.326.517,02</b> |

**5.2 Altra informació****a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements**

| Classes elements         | % amortització |
|--------------------------|----------------|
| Construccions            | 4-2%           |
| Instal·lacions Tècniques | 15-12%         |
| Utillatge                | 30%            |
| Altres Instal·lacions    | 12%            |
| Mobiliari                | 10%            |
| Equips procés informació | 25%            |

**b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.**

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

**c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.**

| DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS | EXERCICI<br>2013  | EXERCICI<br>2012  |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Construccions                         | 101.272,55        | 101.272,55        |
| Resta d'elements                      | 138.129,23        | 122.910,85        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>239.401,78</b> | <b>224.183,40</b> |

**d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.**

| Descripció de l'actiu subvencionat | Import de l'actiu   |
|------------------------------------|---------------------|
| Terreny edifici c/ Girona 30       | 357.698,11          |
| Edifici c/ Girona 30               | 1.938.505,80        |
| Obres edifici c/ Girona 30         | 482.281,33          |
| Local Plaça Rodoreda               | 450.000,00          |
| Pis Anselm Clavé                   | 104.648,24          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3.333.133,48</b> |

En l'apartat 13 de la present memòria, es detallen els imports de les subvencions en capital a 31/12/2012 i 31/12/2013.

**e) Altra informació :**

El 25 de setembre de 2012 l'Entitat signa un contracte de concessió administrativa amb l'Ajuntament de Sant Boi, a partir del qual l'Ajuntament cedeix a l'Entitat per a la utilització en les seves finalitats, l'immoble situat al Carrer Girona, número 30, de Sant Boi de Llobregat, per un període de 50 anys. Amb la signatura d'aquest contracte, queda sense aplicació el contracte de cessió d'ús del mateix immoble que havien signat les parts en data 14 de maig de 1999.

El valor de la concessió segons el contracte es fixa en 2.296.203,91 euros, dividint-se entre la part de terreny (357.698,11 euros) i la part d'edificació (1.938.505,80 euros).

L'Entitat ha entès que el període de temps de la concessió abasta la totalitat de la vida útil del bé, havent procedit al seu registre comptable en l'immobilitzat material com a terreny i com a construcció.

## 6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## 7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## 8. Immobilitzat intangible

### 8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

#### EXERCICI 2012

| Naturalesa                    | Saldo<br>31.12.11   | Addicions       |                               |                        |                         | Sortides /<br>Baixes  | Traspa.            | Saldo<br>31.12.12 |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
|                               |                     | Entrades        | Actius<br>generats<br>intern. | Comb.<br>de<br>negocis | Aport. no<br>dineràries |                       |                    |                   |
| Aplicacions informàtiques     | 0,00                | 5.169,12        | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                  | 0,00               | 5.169,12          |
| Drets sobre béns cedits en ús | 1.420.642,00        | 0,00            | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                    | (1.328.724,96)        | (91.917,04)        | 0,00              |
| <b>TOTAL (A)</b>              | <b>1.420.642,00</b> | <b>5.169,12</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>(1.328.724,96)</b> | <b>(91.917,04)</b> | <b>5.169,12</b>   |

| Denominació                        | Saldo<br>31.12.11 | Import<br>dotació | Càrrecs per<br>baixes | Traspassos  | Saldo<br>31.12.12 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------|-------------------|
| A.A.Aplicacions informàtiques      | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00        | 0,00              |
| A.A. Drets sobre béns cedits en ús | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00        | 0,00              |
| <b>TOTAL (B)</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |

| VALOR NET COMPTABLE              | Saldo<br>31.12.11 | Saldo<br>31.12.12 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B ) | 1.420.642,00      | 5.169,12          |

### **EXERCICI 2013**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

| Naturalesa                | Saldo<br>31.12.12 | Addicions        |                               |                        |                         | Sortides<br>/ Baixes | Traspa.     | Saldo<br>31.12.13 |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-------------------|
|                           |                   | Entrades         | Actius<br>generats<br>intern. | Comb.<br>de<br>negocis | Aport. no<br>dineràries |                      |             |                   |
| Aplicacions informàtiques | 5.169,12          | 10.016,48        | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00        | <b>15.185,60</b>  |
| <b>TOTAL (A)</b>          | <b>5.169,12</b>   | <b>10.016,48</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>15.185,60</b>  |

| Denominació                   | Saldo<br>31.12.12 | Import<br>dotació | Càrrecs<br>per<br>baixes | Traspassos  | Saldo<br>31.12.13 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------|-------------------|
| A.A.Aplicacions informàtiques | 0,00              | 393,37            | 0,00                     | 0,00        | <b>393,37</b>     |
| <b>TOTAL (B)</b>              | <b>0,00</b>       | <b>393,37</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>393,37</b>     |

| VALOR NET COMPTABLE              | Saldo<br>31.12.12 | Saldo<br>31.12.13 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B ) | <b>5.169,12</b>   | <b>14.792,23</b>  |

## **8.2 Altra informació**

### **a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements.**

| Classes elements          | % amortització |
|---------------------------|----------------|
| Aplicacions informàtiques | 33- 12%        |
|                           |                |

### **b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.**

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

### **c) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.**

| DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS | EXERCICI<br>2013 | EXERCICI<br>2012 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Aplicacions informàtiques             | 0,00             | 0,00             |
|                                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

## 9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## 10. Actius financers

### 10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

|                                       | Instruments financers a llarg termini                                                           |     |                                                      |     |                                          |           |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------|-----------|
|                                       | Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.) |     | Valors representatius de deute (tots sense excepció) |     | Altres                                   |           |
| CATEGORIES                            | 250                                                                                             |     | 251, 241                                             |     | 242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553 |           |
|                                       | N                                                                                               | N-1 | N                                                    | N-1 | N                                        | N-1       |
| Actius financers a cost amortitzat    |                                                                                                 |     |                                                      |     | 27.000,00                                | 27.000,00 |
|                                       |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                          |           |
| Actius fin. mantinguts per a negociar |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                          |           |
|                                       |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                          |           |
| Actius financers a cost               |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                          |           |
|                                       |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                          |           |
| TOTAL                                 |                                                                                                 |     |                                                      |     | 27.000,00                                | 27.000,00 |

|                                       | Instruments financers a curt termini                                                            |     |                                                      |     |                                                           |              |                                                                                     |            |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                       | Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.) |     | Valors representatius de deute (tots sense excepció) |     | Deutors comercials i altres comptes a cobrar              |              | Altres                                                                              |            |
| CATEGORIES                            | 540,5305                                                                                        |     | 541, 531                                             |     | 430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708 544, 558 |              | 532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255 |            |
|                                       | N                                                                                               | N-1 | N                                                    | N-1 | N                                                         | N-1          | N                                                                                   | N-1        |
| Actius financers a cost amortitzat    |                                                                                                 |     |                                                      |     | 970.737,49                                                | 1.052.045,84 | 0,00                                                                                | 120.000,00 |
|                                       |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                                           |              |                                                                                     |            |
| Actius fin. mantinguts per a negociar |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                                           |              |                                                                                     |            |
|                                       |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                                           |              |                                                                                     |            |
| Actius financers a cost               |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                                           |              |                                                                                     |            |
|                                       |                                                                                                 |     |                                                      |     |                                                           |              |                                                                                     |            |
| TOTAL                                 |                                                                                                 |     |                                                      |     | 970.737,49                                                | 1.052.045,84 | 0,00                                                                                | 120.000,00 |

|                                            | TOTAL      |              |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| CATEGORIES                                 |            |              |
|                                            | N          | N-1          |
| Actius financers a cost amortitzat         | 997.737,49 | 1.199.045,84 |
|                                            |            |              |
| Actius financers mantinguts per a negociar |            |              |
|                                            |            |              |
| Actius financers a cost                    |            |              |
|                                            |            |              |
| TOTAL                                      | 997.737,49 | 1.199.045,84 |

## 10.2 Usuaris i altres deutors

### EXERCICI 2012

|                                                          | <u>SALDO N-1</u>    | <u>Augments</u>     | <u>Disminucions</u> | <u>SALDO N</u>      |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats | 245.739,13          | 534.066,78          | 569.709,45          | 210.096,46          |
| Altres crèdits amb les Administracions públiques         | 784.244,87          | 1.131.077,88        | 1.073.373,37        | 1.052.045,84        |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1.029.984,00</b> | <b>1.665.144,66</b> | <b>1.643.082,82</b> | <b>1.052.045,84</b> |

## EXERCICI 2013

|                                                          | <b><u>SALDO N-1</u></b> | <b><u>Augments</u></b> | <b><u>Disminucions</u></b> | <b><u>SALDO N</u></b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats | 210.096,46              | 509.018,97             | 568.364,54                 | 150.750,89            |
| Altres crèdits amb les Administracions públiques         | 841.949,38              | 895.153,73             | 917.116,51                 | 819.986,60            |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1.052.045,84</b>     | <b>1.404.172,70</b>    | <b>1.485.481,05</b>        | <b>970.737,49</b>     |

### 11. Passius financers

#### 11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

| CATEGORIES                             | Instruments financers a llarg termini |     |                                         |     |                                 |                  |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-----|-----------------------------------------|-----|---------------------------------|------------------|
|                                        | Deutes amb entitats de crèdit         |     | Obligacions i altres valors negociables |     | Altres                          |                  |
|                                        | 160, 170                              |     | 176, 177, 178                           |     | 161, 171, 172, 173, 174,18,1753 |                  |
|                                        | N                                     | N-1 | N                                       | N-1 | N                               | N-1              |
| Passius financers a cost amortitzat    |                                       |     |                                         |     | 22.840,91                       | 24.340,91        |
| Passius fin. mantinguts per a negociar |                                       |     |                                         |     |                                 |                  |
| <b>TOTAL</b>                           |                                       |     |                                         |     | <b>22.840,91</b>                | <b>24.340,91</b> |

| CATEGORIES                             | Instruments financers a curt termini |               |                                         |     |                                                |                  |
|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|-----|------------------------------------------------|------------------|
|                                        | Deutes amb entitats de crèdit        |               | Obligacions i altres valors negociables |     | Creditors comercials i altres comptes a pagar  |                  |
|                                        | 510, 520,527                         |               | 500, 501, 505,506                       |     | 400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466 |                  |
|                                        | N                                    | N-1           | N                                       | N-1 | N                                              | N-1              |
| Passius financers a cost amortitzat    | 792,44                               | 550,26        |                                         |     | 24.741,84                                      | 52.628,89        |
| Passius fin. mantinguts per a negociar |                                      |               |                                         |     |                                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>792,44</b>                        | <b>550,26</b> |                                         |     | <b>24.741,84</b>                               | <b>52.628,89</b> |

|                                             | Altres                                                                                                           |     | TOTAL            |                  |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| CATEGORIES                                  | 512, 513, 521, 523,<br>551,5525,5530,5532,555,5565,55<br>66,56, 5591,194,509,511, 524,<br>525, 526, 561,569,1750 |     |                  |                  |
|                                             | N                                                                                                                | N-1 | N                | N-1              |
| Passius financers a cost amortitzat         |                                                                                                                  |     | 48.375,19        | 77.520,06        |
| Passius financers mantinguts per a negociar |                                                                                                                  |     |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                |                                                                                                                  |     | <b>48.375,19</b> | <b>77.520,06</b> |

### 11.2 Classificació per venciments

| Passius financers amb venciment                  | Import venciment exercici N+1 | Import venciment exercici N+2 | Import venciment exercici N+3 | Import venciment exercici N+4 | Import venciment exercici N+5 | Import venciment superior a 5 anys | TOTAL            |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------|
| Deutes a C/T amb entitats de crèdit (520)        | 792,44                        |                               |                               |                               |                               |                                    | <b>792,44</b>    |
| Altres deutes c/t. amb Administracions públiques | 72.352,36                     |                               |                               |                               |                               |                                    | <b>72.352,36</b> |
| Proveïdors i creditors i altres comptes a pagar  | 24.741,84                     |                               |                               |                               |                               |                                    | <b>24.741,84</b> |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>97.886,64</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                        | <b>97.886,64</b> |

### 11.3 L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

### 11.4 Altre tipus d'informació

a) Pòlisses de crèdit

EXERCICI 2012

| ENTITAT DE CRÈDIT | Límit concedit    | Disposat    | Disponible        |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| La Caixa          | 100.000,00        | 0,00        | 100.000,00        |
|                   | <b>100.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>100.000,00</b> |



## EXERCICI 2013

| ENTITAT DE CRÈDIT | Límit_concedit    | Disposat    | Disponible        |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| La Caixa          | 100.000,00        | 0,00        | 100.000,00        |
|                   | <b>100.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>100.000,00</b> |

### 11.5) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base al que estableix la Disposició addicional tercera “Deure d’informació” de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, l’import del saldo pendent de pagament a proveïdors, al tancament de l’exercici, no acumula un aplaçament superior al termini legalment establert ni s’han realitzat pagaments per sobre del termini legal.

## 12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2012:

|                          | <b><u>Fons<br/>Fundacional</u></b> | <b><u>Romanent i<br/>excedents<br/>negatiu<br/>exercicis<br/>anterior</u></b> | <b><u>Pèrdues<br/>i guanys</u></b> | <b><u>Total</u></b> |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| Saldo 31.12.11           | 209.605,48                         | 695.257,51                                                                    | (54.843,22)                        | 850.019,77          |
| Distribució del resultat |                                    | (54.843,22)                                                                   | 54.843,22                          | 0,00                |
| Resultat de l'exercici   |                                    |                                                                               | 52.563,35                          | 52.563,35           |
| Saldo 31.12.12           | 209.605,48                         | 640.414,29                                                                    | 52.563,35                          | 902.583,12          |

Exercici 2013:

|                          | <b><u>Fons<br/>Fundacional</u></b> | <b><u>Romanent i<br/>excedents<br/>negatiu<br/>exercicis<br/>anterior</u></b> | <b><u>Pèrdues<br/>i guanys</u></b> | <b><u>Total</u></b> |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| Saldo 31.12.12           | 209.605,48                         | 640.414,29                                                                    | 52.563,35                          | 902.583,12          |
| Distribució del resultat |                                    | 52.563,35                                                                     | (52.563,35)                        | 0,00                |
| Resultat de l'exercici   |                                    |                                                                               | (40.358,37)                        | (40.358,37)         |
| Saldo 31.12.13           | 209.605,48                         | 692.977,64                                                                    | (40.358,37)                        | 862.224,75          |

### 13. Subvencions, donacions i llegats

#### SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

##### EXERCICI 2012

| ENTITAT/CONC.                                             | SALDO INICIAL       | ATORG. A L'ANY      | IMPORTS REBUTS | IMPORT RETORNAT | BAIXES DE L'ANY       | TRASPÀS A RTATS.      | SALDO FINAL         | FINALITAT                                                  |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| GENCAT I MINISTERI DE SANITAT, POLÍTICA SOCIAL I IGUALTAT | 362.000,00          |                     |                |                 |                       |                       | <b>362.000,00</b>   | Reformes i adquis. local Plaça Mercè Rodoreda, nº5 local 6 |
| ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES                                 | 386.908,52          |                     |                |                 |                       | (16.318,28)           | <b>370.590,24</b>   | Obres edifici C/ Girona nº 30                              |
| DONACIÓ                                                   | 107.723,22          |                     |                |                 |                       | (6.165,50)            | <b>101.557,72</b>   | Pis Anselm Clavé nº26, 1r, 4ª                              |
| ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES                                 | 289.236,25          | 1.434.233,52        |                |                 |                       | (1.343.752,82)        | <b>379.716,95</b>   | Subv. Per projectes                                        |
| AJUNTAMENT DE SANT BOI                                    | 1.420.642,00        |                     |                |                 | (1.328.386,14)        | (92.255,86)           | <b>0,00</b>         | Cessió ús edifici c/Girona                                 |
| AJUNTAMENT DE SANT BOI                                    | 0,00                | 2.308.323,54        |                |                 |                       | (10.409,51)           | <b>2.297.914,03</b> | Cessió ús edifici c/Girona                                 |
|                                                           | <b>2.566.509,99</b> | <b>3.742.557,06</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>(1.328.386,14)</b> | <b>(1.468.901,97)</b> | <b>3.511.778,94</b> |                                                            |

##### EXERCICI 2013

| ENTITAT/CONC.                                             | SALDO INICIAL       | ATORG. A L'ANY    | IMPORTS REBUTS | IMPORT RETORNAT | BAIXES DE L'ANY | TRASPÀS A RTATS.    | SALDO FINAL         | FINALITAT                                                  |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| GENCAT I MINISTERI DE SANITAT, POLÍTICA SOCIAL I IGUALTAT | <b>362.000,00</b>   | 88.000,00         | 0,00           | 0,00            | 0,00            | 0,00                | <b>450.000,00</b>   | Reformes i adquis. local Plaça Mercè Rodoreda, nº5 local 6 |
| ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES                                 | <b>370.590,24</b>   | 0,00              | 0,00           | 0,00            | 0,00            | (22.192,17)         | <b>348.398,07</b>   | Obres edifici C/ Girona nº 30                              |
| DONACIÓ                                                   | <b>101.557,72</b>   | 0,00              | 0,00           | 0,00            | 0,00            | (772,63)            | <b>100.785,09</b>   | Pis Anselm Clavé nº26, 1r, 4ª                              |
| ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES                                 | <b>379.716,95</b>   | 251.491,15        | 0,00           | 12.119,63       | 0,00            | (294.119,81)        | <b>349.207,92</b>   | Subv. Per projectes                                        |
| AJUNTAMENT DE SANT BOI                                    | <b>2.297.914,03</b> | 0,00              | 0,00           | (12.119,63)     | 0,00            | (45.715,89)         | <b>2.240.078,51</b> | Cessió ús edifici c/Girona                                 |
|                                                           | <b>3.511.778,94</b> | <b>339.491,15</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>(362.800,50)</b> | <b>3.488.469,59</b> |                                                            |

## SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

### EXERCICI 2012

| ENTITAT                                 | ATORGADES<br>A L'ANY | IMPORT<br>RETORNAT | SALDO<br>FINAL    | FINALITAT               |
|-----------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| Ajuntament de Sant Boi                  | 184.158,57           | 0,00               | 184.158,57        | Activitats fundacionals |
| Diputació BCN                           | 21.256,77            | 0,00               | 21.256,77         | Activitats fundacionals |
| Generalitat - Salut                     | 32.801,00            | 0,00               | 32.801,00         | Activitats fundacionals |
| Generalitat - Justícia                  | 11.088,87            | 0,00               | 11.088,87         | Activitats fundacionals |
| Generalitat - Cultura                   | 1.861,00             | 0,00               | 1.861,00          | Activitats fundacionals |
| Generalitat- Acció social               | 313.593,51           | 0,00               | 313.593,51        | Activitats fundacionals |
| Generalitat - Treball                   | 162.169,89           | 0,00               | 162.169,89        | Activitats fundacionals |
| Ministeri de Sanitat i Política         | 118.544,18           | 0,00               | 118.544,18        | Activitats fundacionals |
| Generalitat -Territori i Sostenibilitat | 1.800,00             | 0,00               | 1.800,00          | Activitats fundacionals |
| Ministeri d'Hisenda                     | 1.935,20             | 0,00               | 1.935,20          | Activitats fundacionals |
|                                         | <b>849.208,99</b>    | <b>0,00</b>        | <b>849.208,99</b> |                         |

### EXERCICI 2013

| ENTITAT                                 | ATORGADES<br>A L'ANY | IMPORT<br>RETORNAT | SALDO FINAL       | FINALITAT               |
|-----------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| Ajuntament de Sant Boi                  | 235.410,00           | 0,00               | 23.5410,00        | Activitats fundacionals |
| Diputació BCN                           | 18.058,04            | 0,00               | 18.058,04         | Activitats fundacionals |
| Generalitat - Salut                     | 31.301,25            | 0,00               | 31.301,25         | Activitats fundacionals |
| Generalitat - Justícia                  | 25.782,41            | 0,00               | 25.782,41         | Activitats fundacionals |
| Generalitat- Acció social               | 273.106,21           | 0,00               | 273.106,21        | Activitats fundacionals |
| Generalitat- Educació                   | 84.650,89            | 0,00               | 84.650,89         | Activitats fundacionals |
| Ministeri de Sanitat i Política         | 118.544,18           | 0,00               | 118.544,18        | Activitats fundacionals |
| Generalitat -Territori i Sostenibilitat | 600,00               | 0,00               | 600,00            | Activitats fundacionals |
|                                         | <b>787.452,90</b>    | <b>0,00</b>        | <b>787.452,90</b> |                         |

## COL.LABORACIONS

### EXERCICI 2012

| ENTITAT                       | ATORGADES<br>A L'ANY | IMPORT<br>RETORNAT | SALDO<br>FINAL    | FINALITAT               |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| Col·laboracions privades      | 500,00               | 0,00               | 500,00            | Activitats fundacionals |
| Fundació Catalunya La Pedrera | 51.510,72            | 0,00               | 51.510,72         | Activitats fundacionals |
| Fundació La Caixa             | 298.610,64           | 0,00               | 298.610,64        | Activitats fundacionals |
| Fundació Caixa Penedès        | 10.000,00            | 0,00               | 10.000,00         | Activitats fundacionals |
| Fundació Benito Menni         | 25.964,34            | 0,00               | 25.964,34         | Activitats fundacionals |
| Obra St. Joan de Déu          | 24.000,00            | 0,00               | 24.000,00         | Activitats fundacionals |
| Fundació Creatia              | 10.000,00            | 0,00               | 10.000,00         | Activitats fundacionals |
| Fundació Maite Iglésies       | 4.775,04             | 0,00               | 4.775,04          | Activitats fundacionals |
| Fundació Intervida            | 15.000,00            | 0,00               | 15.000,00         | Activitats fundacionals |
| Fundació Mercedes Armengou    | 30.000,00            | 0,00               | 30.000,00         | Activitats fundacionals |
| Fundació La Marató            | 18.233,09            | 0,00               | 18.233,09         | Activitats fundacionals |
| Col.laboracions Abertis       | 6.000,00             | 0,00               | 6.000,00          | Activitats fundacionals |
|                               | <b>494.593,83</b>    | <b>0,00</b>        | <b>494.593,83</b> |                         |

### EXERCICI 2013

| ENTITAT                       | ATORGADES<br>A L'ANY | IMPORT<br>RETORNAT | SALDO FINAL | FINALITAT               |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|-------------|-------------------------|
| Col·laboracions privades      | 16.300,00            | 0,00               | 16.300,00   | Activitats fundacionals |
| Fundació Catalunya La Pedrera | 42.226,63            | 0,00               | 42.226,63   | Activitats fundacionals |
| Fundació La Caixa             | 310.131,65           | 0,00               | 310.131,65  | Activitats fundacionals |
| Fundació Benito Menni         | 25.964,34            | 0,00               | 25.964,34   | Activitats fundacionals |
| Obra St. Joan de Déu          | 24.539,52            | 0,00               | 24.539,52   | Activitats fundacionals |
| Fundació Creatia              | 10.000,00            | 0,00               | 10.000,00   | Activitats fundacionals |
| Fundació Agbar                | 17.000,00            | 0,00               | 17.000,00   | Activitats fundacionals |

|                            |                   |             |                   |                         |
|----------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------------|
| Fundació Maite Iglésies    | 6.400,00          | 0,00        | 6.400,00          | Activitats fundacionals |
| Fundació Mercedes Armengou | 36.482,31         | 0,00        | 36.482,31         | Activitats fundacionals |
| Col.laboracions Abertis    | 9.000,00          | 0,00        | 9.000,00          | Activitats fundacionals |
|                            | <b>498.044,45</b> | <b>0,00</b> | <b>498.044,45</b> |                         |

## DONACIONS

### EXERCICI 2012

| ENTITAT       | ATORGADES<br>A L'ANY | IMPORT<br>RETORNAT | SALDO<br>FINAL   | FINALITAT                        |
|---------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------------------|
| SECTOR PRIVAT | 12.657,73            | 0,00               | 12.657,73        | <b>Activitat<br/>fundacional</b> |
|               | <b>12.657,73</b>     | <b>0,00</b>        | <b>12.657,73</b> |                                  |

### EXERCICI 2013

| ENTITAT       | ATORGADES<br>A L'ANY | IMPORT<br>RETORNAT | SALDO<br>FINAL  | FINALITAT                        |
|---------------|----------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|
| SECTOR PRIVAT | 1.119,79             | 0,00               | 1.119,79        | <b>Activitat<br/>fundacional</b> |
|               | <b>1.119,79</b>      | <b>0,00</b>        | <b>1.119,79</b> |                                  |

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, col.laboracions, donacions i llegats rebuts.

## **14. Situació fiscal**

### **14.1. Impost sobre beneficis**

El resultat de l'exercici ha estat negatiu de 40.358,37 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

### TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

### CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

|                                        | Compte<br>de<br>P i G | A traves<br>de<br>P i G |
|----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Rtat. comptable de l'exerc. després IS |                       | (40.358,37)             |
|                                        | Augments              | Disminucions            |
| Impost s/ societats                    | 0,00                  |                         |
| Rtat. comptable abans de IS            |                       | (40.358,37)             |
| <b>Diferències permanents</b>          |                       | 40.358,37               |
| Rendiments exempts en base Llei 49/02  | 40.358,37 .....       |                         |
| .....                                  | .....                 | .....                   |
| .....                                  | .....                 | .....                   |
| .....                                  | .....                 | .....                   |
| <b>Base imposable (Result. fiscal)</b> |                       | 0,00                    |

### 14.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

## 15. Ingressos i despeses

### 15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

### 15.2. Ajuts concedits i altres despeses

La Fundació atorga ajuts als usuaris de l'Entitat en diversos programes. L'import d'aquests ajuts han estat de 25.347,68 euros a l'exercici 2013 (20.289,08 euros en l'exercici 2012).

### 15.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

No existeix saldo a la partida "d' Aprovisionaments" en el Compte de resultats del present exercici ni de l'anterior.

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

| <u>Concepte</u>                          | <u>2013</u>         | <u>2012</u>         |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris                           | 883.721,57          | 879.825,59          |
| Indemnitzacions                          | 3.999,63            | 5.001,67            |
| Seguretat Social a càrrec de la fundació | 269.414,09          | 262.686,14          |
| Altres càrregues socials                 | 10.198,81           | 4.387,44            |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1.167.334,10</b> | <b>1.151.900,84</b> |

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

| <u>Concepte</u>                                           | <u>2013</u> | <u>2012</u>     |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats | 0,00        | 5.373,35        |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>0,00</b> | <b>5.373,35</b> |

#### 15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és la següent:

| <u>Partida del compte de resultats</u> | <u>2013</u>   | <u>2012</u>   |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Despeses excepcionals de l'exercici    | (283,24)      | (1.466,49)    |
| Ingressos excepcionals de l'exercici   | 1.145,03      | 2.037,40      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>861,79</b> | <b>570,91</b> |

#### 16. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

#### 17. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

##### 17.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Exercici 2012

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

| <u>Detall</u>        | <u>Valor comptable</u> | <u>Descripció</u> |
|----------------------|------------------------|-------------------|
|                      |                        |                   |
| Tresoreria i deutors | 209.605,48             | Comptes corrents  |
| <b>TOTALS</b>        | <b>209.605,48</b>      |                   |

Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.



### Exercici 2013

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

| <b><u>Detall</u></b> | <b><u>Valor comptable</u></b> | <b><u>Descripció</u></b> |
|----------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                      |                               |                          |
| Tresoreria i deutors | 209.605,48                    | Comptes corrents         |
| <b>TOTALS</b>        | <b>209.605,48</b>             |                          |

Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

### 17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

| <b><u>DESCRIPCIÓ</u></b>           | <b><u>EXERCICI<br/>2013</u></b> | <b><u>EXERCICI<br/>2012</u></b> |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b><u>INGRESSOS BRUTS</u></b>      |                                 |                                 |
| Ingressos per les activitats       | 1.403.861,49                    | 1.479.168,88                    |
| Altres ingressos de les activitats | 1.500,00                        | 3.786,28                        |
| Ingressos excepcionals             | 2.037,40                        | 570,91                          |
| Ingressos financers                | 519,94                          | 2.074,89                        |
| Altres ingressos                   | 0,00                            | 125.149,15                      |
| <b>TOTAL INGRESSOS BRUTS</b>       | <b>1.407.918,83</b>             | <b>1.610.750,11</b>             |
| <b><u>DESPESES NECESÀRIES</u></b>  |                                 |                                 |
| Despeses financeres                | 2.706,00                        | 1.232,78                        |
| Altres despeses explotació         | 25.052,94                       | 61.388,80                       |
| <b>TOTAL DESPESES NECESÀRIES</b>   | <b>27.758,94</b>                | <b>62.621,58</b>                |
|                                    |                                 |                                 |
| <b>TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES</b> | <b>1.380.159,89</b>             | <b>1.548.128,53</b>             |

|                                                           |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u></b> |                     |                     |
| Ajuts concedits i altres despeses                         | 25.347,68           | 20.289,08           |
| Despeses de personal                                      | 1.167.334,10        | 1.151.900,84        |
| Altres despeses d'explotació                              | 201.755,86          | 172.498,78          |
| Deterioraments i pèrdues                                  | 0,00                | 444,09              |
| Despeses excepcionals                                     | 1.466,49            | 0,00                |
| Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat      | 38.923,12           | 43.144,04           |
| <b>TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL</b>                       | <b>1.434.827,25</b> | <b>1.388.276,83</b> |

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

| <u>Exercici</u> | <u>Ingressos Computables</u> | <u>% destinat a finalitats fundacionals</u> | <u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u> | <u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u> | <u>Diferència</u> |
|-----------------|------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|
| 2012            | 1.548.128,53                 | 70%                                         | 1.083.689,97                                        | 1.388.276,83                                       | (304.586,86)      |
| 2013            | 1.380.159,89                 | 70%                                         | 966.111,92                                          | 1.434.827,25                                       | (468.715,33)      |
| TOTALS          | 2.928.288,42                 | 70%                                         | 2.049.801,89                                        | 2.823.104,80                                       | (773.302,19)      |

### 17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

## 18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

## 19. Operacions amb parts vinculades

|                                                           |           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b><u>IMPORTS REBUTS PEL PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ</u></b> | 2013      | 2012      |
| 1-SOUS, DIETES I ALTRES REMUNERACIONS                     | 31.336,46 | 29.694,18 |

## 20. Altra informació

### 20.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

| CATEGORIES              | TOTAL        |              | HOMES        |              | DONES        |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                         | 2013         | 2012         | 2013         | 2012         | 2013         | 2012         |
| Director                | 0,95         | 1,00         | 0,95         | 1,00         | 0,00         | 0,00         |
| Caps d'àrea             | 3,56         | 3,38         | 1,90         | 1,90         | 1,66         | 1,48         |
| Tècnica de gestió       | 1,76         | 1,80         | 0,00         | 0,00         | 1,76         | 1,80         |
| Educadors               | 21,09        | 18,05        | 5,58         | 3,60         | 15,51        | 14,45        |
| Dinamitzadors           | 1,28         | 1,50         | 0,62         | 1,00         | 0,66         | 0,50         |
| Monitors                | 0,83         | 1,25         | 0,13         | 0,00         | 0,70         | 1,25         |
| Coordinadors            | 5,50         | 5,43         | 0,95         | 0,95         | 4,55         | 4,48         |
| Responsable de projecte | 2,66         | 1,70         | 0,84         | 0,75         | 1,82         | 0,95         |
| Secretàries             | 0,71         | 0,75         | 0,00         | 0,00         | 0,71         | 0,75         |
| Auxiliar administrativa | 0,15         | 0,50         | 0,00         | 0,00         | 0,15         | 0,50         |
| Personal de manteniment | 1,00         | 1,00         | 1,00         | 1,00         | 0,00         | 0,00         |
| Personal de neteja      | 0,90         | 1,00         | 0,00         | 0,00         | 0,90         | 1,00         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>40,39</b> | <b>37,36</b> | <b>11,97</b> | <b>10,20</b> | <b>28,42</b> | <b>27,16</b> |

### 20.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 31 de desembre 2013 era la següent:

#### NOM

Xavier Pedrós Cortasa  
 Josep M<sup>a</sup> Riera Mas  
 Ramiro Vega Pérez  
 María Ángeles Pérez Morales  
 Teresa Climent Castelló  
 Juan N. García Nieto Portabella  
 Benigno Martínez Ojeda  
 Joan Orrit Clotet  
 Anna Maria Prats Malras

#### CÀRREC PATRONAT

President  
 Vicepresident  
 Secretari  
 Vicesecretària  
 Vocal  
 Vocal  
 Vocal  
 Vocal  
 Vocal

### **20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat**

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

### **20.4 Operacions amb garantia**

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

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

### **20.5 Retribució auditors**

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2013 han estat de 4.800,00 Euros i per l'auditoria de l'any 2012 varen ser 6.100,00 Euros.

### **20.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu**

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

### **20.7 Codi de conducta d'inversions financeres**

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de novembre de 2003, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comprometent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

- 1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.
- 2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financeres aquells compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents posicions d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la liquidesa de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en **mercats secundaris oficials**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

## 21. Informació segmentada

### EXERCICI 2012

|                 | <b>Comunitat Educadora</b> | <b>Comunitat Inclusiva</b> | <b>Desenvol.</b>   | <b>Participació</b> | <b>Estructura</b>   | <b>Total</b>     |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| INGRESSOS       | 863.000,31                 | 526.846,30                 | 4.016,00           | 19.248,00           | 197.068,59          | 1.610.179,20     |
| DESPESES        | 631.988,34                 | 415.503,58                 | 27.087,31          | 39.716,86           | 443.319,76          | 1.557.615,85     |
| <b>RESULTAT</b> | <b>231.011,97</b>          | <b>111.342,72</b>          | <b>(23.071,31)</b> | <b>(20.468,86)</b>  | <b>(246.251,17)</b> | <b>52.563,35</b> |

### EXERCICI 2013

|                 | <b>Comunitat Educadora</b> | <b>Comunitat Inclusiva</b> | <b>Desenvol.</b>   | <b>Participació</b> | <b>Estructura</b>   | <b>Total</b>       |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| INGRESSOS       | 823.822,91                 | 474.161,79                 | 36.960,00          | 18.717,00           | 120.900,42          | 1.474.562,12       |
| DESPESES        | 650.520,04                 | 368.607,21                 | 53.306,34          | 37.482,00           | 405.004,90          | 1.514.920,49       |
| <b>RESULTAT</b> | <b>173.302,87</b>          | <b>105.554,58</b>          | <b>(16.346,34)</b> | <b>(18.765,00)</b>  | <b>(284.104,48)</b> | <b>(40.358,37)</b> |

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Sant Boi de Llobregat, el 4 de març de 2014 queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Marianao, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist –i- plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President

---

Ramiro Vega Pérez

---

Xavier Pedrós Cortasa

## Memòria d'Activitats

La Fundació desenvolupa les activitats que s'enumeren a continuació:

### 1. Àrea de Comunitat Educadora

Programa d'Infància: Ludoteca Infantil – Casal Infantil de Marianao CIM (3 a 11 anys). Casal d'Estiu Municipal (3 a 11 anys) . Programa Pronfància La Caixa. Programa Exit suport a l'estudi (10 i 11 anys). Servei atenció a les famílies (infants).

Programa d'Adolescència: Casal de Joves, CJM, per a adolescents de 12 a 16 anys. Projecte Èxit de lluita contra el fracàs escolar (joves majors de 12 anys). Programa Pronfància La Caixa (joves). Programa Beques Solidàries (joves de 12 a 16 anys).

Programa de Joventut: Esfera Jove, viver d'associacions juvenils. Oci nocturn alternatiu VPK-VentePaKá. Formació social en Participació Juvenil. Cursos de dinamitzadors juvenils. Cursos de monitors en el lleure infantil i juvenil. Casal de Joves Veterans (joves majors de 16 anys).

### 2. Àrea d'Inclusió

Programa de Formació: Cursos de formació ocupacional per a joves aturats menors de 21 anys: PQPI, auxiliar de muntatge i manteniment d'equips informàtics. Projecte Bici boi, aula taller reparació i reciclatge de bicicletes. Projecte Tic Boi aula taller reparació i reciclatge d'ordinadors. Projecte proves d'accés a CFGM. Projecte Mentoring Formatiu.

Programa d'Inserció: Servei de Formació Ocupacional. Programa Incorpora La Caixa i Projecte Forment de l'ocupació de joves. Projecte Balcons de colors, servei d'intermediació laboral. Programa reincorpora, orientació amb persones adultes. Programa Renda Bàsica d'Inserció.

Programa de Salut i Ciutadania: Projecte David (adreçat a persones amb problemes de marginació social com toxicomanies, presó, etc.) Programa de Promoció de la Salut comunitària a Marianao i Ciutat Cooperativa. Servei Jurídic Comunitari, Servei d'assessorament per a persones nouvingudes. Projecte Pont de suport comunitari a persones amb problemes de salut mental. Projecte Club Social, intervenció al lleure per a persones adultes amb trastorn mental. Projecte Pont jove i Projecte Banc del Temps.

### 3. Àrea de Participació Social i Voluntariat

Col·lectiu Suma (escola d'adults i participació comunitària). Programa l'Enllaç, servei de promoció a l'associacionisme i el voluntariat. Coral Marianao i Grup Benviure, (grup ecologista que lluita per la defensa del medi ambient i la qualitat de vida)

Les activitats relacionades amb els fins fundacionals s'han de dur a terme segons les normes que les regulen específicament, mitjançant l'obtenció, si escau, dels permisos o llicències pertinents.