



# GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

GC FUNDACIO PRIVADA CIVICA  
ORENETA DEL VALLES

Protocol nº 1514

Barcelona , 28 de juny de 2017

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

\* \* \*

INFORME D'AUDITORIA

COMPTE ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de desembre de 2016

de l'entitat

FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

Barcelona, 28 de juny de 2017

GONZALEZ & CIA. AUDITORS S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº S0197, del Registre Oficial d'Auditors de Comptes, i en el seu nom i representació en Joan Josep González-Simó del Río, membre numerari dels esmentats Registres, emet el present informe, referent als Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES.

## Í N D E X

|   |         |
|---|---------|
| OPINIÓ DELS AUDITORS.....                 | Pàg. 5  |
| COMPTES ANUALS .....                      | Pàg. 7  |
| Balanç de Situació.....                   | Pàg. 8  |
| Compte de Pèrdues i Guanys.....           | Pàg. 10 |
| Estat de Canvis en el Patrimoni Net ..... | Pàg. 12 |
| Memòria Econòmica.....                    | Pàg. 13 |





# GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

## INFORME D' AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

Al Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA CÍVICA ORENETA DEL VALLÈS pel seu propi encàrrec,

1. Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat FUNDACIÓ PRIVADA CÍVICA ORENETA DEL VALLÈS que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, 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.
2. El Patronat és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de FUNDACIÓ PRIVADA CÍVICA ORENETA DEL VALLÈS de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.
3. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable sobre si els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.  
Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.  
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.





# GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

4. La fundació a 31 de desembre de 2016, dins l'epígraf "Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques" té 6.903,75 euros pendents de cobrar per part de la Generalitat de Catalunya que presenten una antiguitat superior a un any, sobre els quals no hem obtingut l'evidència suficient i necessària.
5. Segons la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit en el paràgraf anterior, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l' FUNDACIÓ PRIVADA CÍVICA ORENETA DEL VALLÈS a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

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

GONZALEZ & CIA.  
AUDITORS, SRL

Any 2017 Núm. 20/17/09490  
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.  
Soci



Barcelona, 28 de juny de 2017

Joan Josep Gonzàlez Simó del Rio





Nom : FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

Número d'inscripció : 2258

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

## Balanç simplificat

Exercici 2016

| NÚM. DELS COMPTES   | ACTIU   | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N | EXERCICI N-1 |
|---|---|---------------------|------------|--------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>  |   |                     | 0,00       | 0,00         |
| 20, (280), (290)  | <b>I. Immobilitzat intangible</b>   |                     |            |              |
| 21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)   | <b>II. Immobilitzat material</b>  | 5                   |            |              |
| 22, (282), (292)  | <b>III. Inversions immobiliàries</b>  |                     |            |              |
| 23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)   | <b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>  |                     |            |              |
| 2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)  | <b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>                  |                     |            |              |
| 2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474  | <b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>  |                     |            |              |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>   |   |                     | 123.284,49 | 119.756,27   |
| 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407   | <b>I. Existències</b>   |                     |            |              |
|   | <b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b> | 9                   | 50.813,21  | 73.951,93    |
| 440, 441, 442, (447)  | 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                                  |                     | 32.976,45  | 42.993,95    |
| 443, (4933), (4934), (4935)   | 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades                     |                     |            |              |
| 444   | 3. Patrocinadors  |                     |            |              |
| 445, 446, 449, (490)  | 4. Altres deutors   |                     | 2.400,00   |              |
| 460, 464, 544   | 5. Personal   |                     |            |              |
| 4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473   | 6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques         |                     | 15.436,76  | 30.957,96    |
| 558   | 7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents                                       |                     |            |              |
| 5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)                          | <b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>                 | 9                   | 1.384,45   | 1.384,45     |
| 5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549), (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598) | <b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>   |                     |            |              |
| 480, 567  | <b>V. Periodificacions a curt termini</b>   |                     |            |              |
| 570, 572, 574, 576  | <b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                                  | 9                   | 71.086,83  | 44.419,89    |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>  |   |                     | 123.284,49 | 119.756,27   |

Nom : FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

Número d'inscripció : 2258

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

Compte de Resultats simplificat

| NÚM. DELS COMPTES   | PATRIMONI NET I PASSIU  | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N | EXERCICI N-1 |
|---|---|---------------------|------------|--------------|
|   | <b>A) PATRIMONI NET</b>   |                     | 115.574,47 | 111.062,98   |
|   | <b>A-1) Fons propis</b>   | 11                  | 115.574,47 | 111.062,98   |
|   | <b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>                                       |                     | 30.000,00  | 30.000,00    |
| 100, 101<br>(103), (104)  | 1. Fons dotacionals o fons socials  | 15                  | 30.000,00  | 30.000,00    |
|   | 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar                      |                     |            |              |
| 102   | <b>II. Fons especials</b>   |                     |            |              |
| 120, 121  | <b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>                                     |                     | 81.062,98  | 82.594,34    |
| 124   | <b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>            |                     |            |              |
| 129   | <b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>                            |                     | 4.511,49   | -1.531,38    |
| 118   | <b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>                                  |                     |            |              |
|   | <b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>        |                     | 0,00       | 0,00         |
| 130   | 1. Subvencions oficials de capital  |                     |            |              |
| 131   | 2. Donacions i llegats de capital   |                     |            |              |
| 132   | 3. Altres subvencions, donacions i llegats                                      |                     |            |              |
| 137   | 4. Ingressos fiscals a distribuir   |                     |            |              |
|   | <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>   |                     | 0,00       | 0,00         |
| 14  | <b>I. Provisions a llarg termini</b>  |                     |            |              |
|   | <b>II. Deutes a llarg termini</b>   |                     | 0,00       | 0,00         |
| 1605, 170   | 1. Deutes amb entitats de crèdit  |                     |            |              |
| 1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189                                 | 2. Altres deutes a llarg termini  |                     |            |              |
| 1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634  | <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>C) PASSIU CORRENT</b>  |                     | 7.710,02   | 8.693,29     |
| 499, 529  | <b>I. Provisions a curt termini</b>   |                     |            |              |
|   | <b>II. Deutes a curt termini</b>  |                     | 0,00       | 0,00         |
| 5105, 520, 527  | 1. Deutes amb entitats de crèdit  |                     |            |              |
| 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569     | 2. Altres deutes a curt termini   |                     |            |              |
| 5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564 | <b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>            |                     |            |              |
|   | <b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>                    | 10                  | 7.710,02   | 8.693,29     |
| 400, 401, 403, 404, 405, (406)  | 1. Proveïdors   |                     | 6.205,48   | 7.856,27     |
| 41  | 2. Creditors variis   |                     |            |              |
| 465, 466  | 3. Personal (remuneracions pendents de pagament)                                |                     |            | 16,88        |
| 475, 476, 477   | 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques |                     | 1.504,54   | 820,14       |
| 448   | 5. Acomptes d'usuaris   |                     |            |              |
| 485, 568  | <b>V. Periodificacions a curt termini</b>                                       |                     |            |              |
|   | <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                                     |                     | 123.284,49 | 119.756,27   |



Nom : FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

Número d'inscripció : 2258

Exercici comptable : 2016  Complet  Partit

### Compte de Resultats simplificat

| NÚM. DELS COMPTES  | NOTES DE LA MEMÒRIA  | (Deure) Haver |              |
|--|--|---------------|--------------|
|  |  | EXERCICI N    | EXERCICI N-1 |
|  | <b>1. Ingressos per les activitats</b>   |               |              |
| 700, 705, (706), (708), (709)  | a) Vendes i prestacions de serveis   | 118.545,54    | 121.482,16   |
| 721  | b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic  | 77.320,21     | 79.797,88    |
| 722, 723   | c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions                                | 14            |              |
| 724, 727, 728, (658)   | d) Subvencions, donacions i altres ingressos   | 12            |              |
|  | <b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>  |               |              |
| (650), (651), (652), 729   | a) Ajuts concedits   | -11.300,00    | -26.724,24   |
| (653), (654)   | b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern | -11.300,00    | -26.724,24   |
| (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>                               |               |              |
| (600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | <b>5. Aprovisionaments</b>   | 14            |              |
|  | <b>6. Altres ingressos de les activitats</b>   |               |              |
| 752  | a) Ingressos per arrendaments  | 0,00          | 0,00         |
| 751, 753, 754, 755, 759  | b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                  |               |              |
| (64)   | <b>7. Despeses de personal</b>   | 14            |              |
|  | <b>8. Altres despeses d'explotació</b>   |               |              |
|  | a) Serveis exteriors   |               |              |
| (620)  | a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament   | -18.743,44    | -25.991,87   |
| (621)  | a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon  | -297,90       | -357,70      |
| (622)  | a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació   |               |              |
| (623)  | a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents  | -542,80       | -1.453,00    |
| (624)  | a <sub>5</sub> ) Transports  | -5.098,03     | -13.853,72   |
| (625)  | a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances   | -416,50       | -417,01      |
| (626)  | a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris  | -429,08       | -197,45      |
| (627)  | a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques                              | -20,00        |              |
| (628)  | a <sub>9</sub> ) Subministraments  | -522,27       | -780,01      |
| (629)  | a <sub>10</sub> ) Altres serveis   | -11.414,86    | -8.932,98    |
| (631), (634), 636, 639   | b) Tributs   | -26,25        | -21,00       |
| (655), (694), (695), 794, 7954   | c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats        | 9             |              |
| (656), (659)   | d) Altres despeses de gestió corrent   | -13.887,88    |              |

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

Número d'inscripció : 2258

Exercici comptable : 2016

Complet  Partit

| NÚM. DELS COMPTES                              | NOTES DE LA MEMÒRIA  | (Deure) Haver |              |
|--|--|---------------|--------------|
|  |  | EXERCICI N    | EXERCICI N-1 |
| (68)   | 9. Amortització de l'immobilitzat                                    |               |              |
|  |  |               |              |
| 725, 726                                       | 10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat         |               |              |
| 7951, 7952, 7955, 7956                         | 11. Excés de provisions  |               |              |
|  | 12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat       | 0,00          | 0,00         |
| (690), (691), (692), 790, 791, 792             | a) Deterioraments i pèrdues  |               |              |
| (670), (671), (672), 770, 771, 772             | b) Resultats per alienacions i altres                                |               |              |
| (678), 778                                     | 13. Altres resultats   |               | -185,81      |
|  | I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)             | 4.511,23      | -1.531,36    |
| 760, 761, 762, 769                             | 14. Ingressos financers  | 0,26          |              |
| (660), (662), (665), (669)                     | 15. Despeses financeres  |               |              |
| (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)                               | 0,26          | 0,00         |
|  | III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)                              | 4.511,49      | -1.531,36    |
| (6300)*, 6301*, (633), 638                     | 19. Impostos sobre beneficis   |               |              |
|  | IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)                                | 4.511,49      | -1.531,36    |

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo




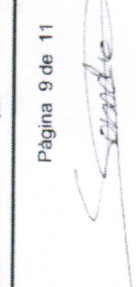
Nom: FUNDACIO PRIVADA CIVICA ORENETA DEL VALLES

Número d'inscripció: 2258

Exercici comptable: 2016  Complet  Partit

**Estat de Canvis en el Patrimoni Net**

|   | Fons      |                         | Excedents exercicis anteriors | Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries | Excedent de l'exercici | 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>                                       | 30.000,00 |                         | 77.171,16                     |  | 5.423,18               |                                     |   | 112.594,34 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors                      |           |                         |                               |  |                        |                                     |   | 0,00       |
| II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors                                |           | 0,00                    | 77.171,16                     | 0,00   | 5.423,18               | 0,00                                | 0,00                                    | 112.594,34 |
| <b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>                               |           |                         |                               |  | -1.531,36              |                                     |   | -1.531,36  |
| I. Excedent de l'exercici   |           |                         |                               |  |                        |                                     |   | 0,00       |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |           |                         |                               |  |                        |                                     |   | 0,00       |
| III. Operacions de patrimoni net  | 0,00      | 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                                   |           |                         | 5.423,18                      |  | -5.423,18              |                                     |   | 0,00       |
| <b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>                                       | 30.000,00 |                         | 82.594,34                     |  | -1.531,36              |                                     |   | 111.062,98 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-1                                  |           |                         |                               |  |                        |                                     |   | 0,00       |
| II. Ajustaments per errors N-1  |           | 0,00                    | 82.594,34                     | 0,00   | -1.531,36              | 0,00                                | 0,00                                    | 111.062,98 |
| <b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>                                 |           |                         |                               |  | -1.531,36              |                                     |   | 4.511,49   |
| I. Excedent de l'exercici   |           |                         |                               |  |                        |                                     |   | 0,00       |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |           |                         |                               |  |                        |                                     |   | 0,00       |
| III. Operacions de patrimoni net  | 0,00      | 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                                   |           |                         | -1.531,36                     |  | 1.531,36               |                                     |   | 0,00       |
| <b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>  | 30.000,00 | 0,00                    | 81.062,98                     | 0,00   | 4.511,49               | 0,00                                | 0,00                                    | 115.574,47 |

## ENTITAT: FUNDACIÓ CÍVICA ORENETA DEL VALLÈS

### MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2016

#### 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La Fundació Privada Cívica Oreneta del Vallès (anomenada, fins el seu canvi de denominació amb data 19 de gener de 2012, Fundació Privada d'Entitats Culturals de Badia del Vallès) és una entitat sense ànim de lucre creada el novembre del 2006, que té per missió organitzar, patrocinar i/o donar suport a qualsevol activitat cultural, solidària, artística, d'esbarjo, mediambiental, socioeducativa i esportiva, a través de les quals es transmetin i/o fomentin inequívocament els valors cívics que garanteixen la convivència i la cohesió social entre tots els ciutadans.

La Fundació Privada Cívica Oreneta del Vallès és fruit del acord de les entitats socials i culturals de Badia del Vallès. En l'assemblea general ordinària celebrada el dia 13 d'octubre de 2004 s'aprovà realitzar els tràmits necessaris per a la creació de la Fundació.

La Fundació té els següents objectius:

- Fomentar els valors de justícia, pau i solidaritat, generant pràctiques solidàries i de compromís actiu entre la ciutadania.
- Potenciar i difondre la cultura, l'art i l'esport, fent possible el desenvolupament integral de la personalitat humana.
- Treballar per integrar als nou vinguts a la realitat cultural de Catalunya i fomentar l'ús del català en les activitats culturals, associatives i de qualsevol altre mena.
- L'educació de nens i joves, per tal de fomentar la cultura i els valors de tolerància, de justícia, de pau, de solidaritat i de respecte cap a diferents formes de vida, fent possible la igualtat d'oportunitats i la no discriminació per raó de sexe, religió o discapacitat, i generant pràctiques solidàries i de compromís actiu en la ciutadania.
- Fomentar activitats dirigides a tots aquells col·lectius exclosos o en situació de risc d'exclusió social per qualsevol motiu.
- Treballar i lluitar contra la bretxa digital. Eliminar la diferència de possibilitats de desenvolupament entre els qui puguin accedir a les noves tecnologies de la comunicació i els qui no puguin fer-ho per falta de recursos econòmics, d'infraestructures o de coneixement sobre com utilitzar-les.
- Impulsar i promoure el Programari Lliure i divulgar les avantatges del sistema operatiu lliure GNU/Linux. Un programari lliure d'ús genèric per a tothom, independentment de les barreres econòmiques o culturals, i amb la base d'un objectiu altruista.
- Potenciar medis de formació i d'informació.
- Fomentar la inserció laboral en els col·lectius amb perill d'exclusió social.
- Fomentar, difondre i organitzar activitats d'educació ambiental.



- Donar suport al teixit associatiu, per tal que aquest assoleixi autonomia respecte els poders públics i d'aquesta manera pugui contribuir a fer més plena la participació ciutadana des de la societat civil.
- Servir de nexa d'unió entre les diferents entitats de la comarca, amb la finalitat d'intercanviar informació sobre les respectives activitats, endegar actuacions conjuntes i vetllar perquè les associacions observin la legislació vigent que els hi sigui aplicable.

Durant l'exercici 2014 la Fundació va ser objecte d'una avaluació sobre el grau de compliment dels Principis de Transparència i Bones Pràctiques per part de la Fundació Lealtad. El període analitzat comprenia els exercicis 2010, 2011 i 2012. El dia 26 de maig de 2014 la Fundació Lealtad va fer públic l'informe de l'avaluació constatant que la Fundació Oreneta compleix tots els criteris de transparència i bones pràctiques, i ha continuat certificant aquesta situació durant els dos exercicis transcorreguts.

Seguint amb aquesta línia, durant 2016 s'ha iniciat el desenvolupament del Pla Estratègic que s'ha de dur a terme entre els anys 2016 i 2018. En l'elaboració del pla es van tenir presents els valors de la fundació, que són:

- La Utopia: Volem avançar cap a un món més just, cap a una societat inspirada i els valors de la pau, la democràcia, la fraternitat i la sostenibilitat.
- La Solidaritat: Optem per la cultura de la solidaritat i la cooperació, basada en la dignitat de les persones i dels pobles i el respecte a la diversitat i als drets humans.
- La Iniciativa: Volem fomentar la participació i l'esforç individual i col·lectiu per fer front als reptes amb creativitat i compromís i per desenvolupar una ciutadania activa i responsable.
- La Felicitat: Busquem una ètica basada en la confiança en la persona i en al cerca de la felicitat a partir de la honestat, la coherència, la generositat, la comunicació i l'expressió dels sentiments.

A partir d'aquests valors, i per portar a terme la nostra missió, considerem imprescindible caracteritzar la nostra fundació per:

- La independència
- La transparència
- El pluralisme
- La qualitat

Aquest pla estratègic té com a propòsit aconseguir una estructura financera diversificada i equilibrada amb presència de fons públics i privats. Un repte de futur per garantir la supervivència i la productivitat dels projectes compromesos amb la missió i la raó de ser de la Fundació, al mateix temps que s'enforteix la seva presència en el Tercer Sector.

L'activitat de la Fundació s'ha desenvolupat durant el present exercici amb els projectes següents:

- Apropa't
- Aula per a grans
- Calidoscopi
- Compromís Cívic
- Forma't
- El romànic al Vallès Occidental
- Enganxa't a la Cultura
- Escola d'escacs del Vallès
- La Guerra del Francès al Vallès Occidental
- Jove, empodera-T
- Periodistes
- Ràdio Badia
- Tradinet
- Tu també pots

Totes elles, així com d'altres projectes en els quals ha col·laborat la Fundació, i els destinataris de cadascuna de les activitats, queden explicats a la memòria d'activitats annexa a aquests comptes anuals.

Els ajuts atorgats es descriuen al punt 14 d'aquesta memòria.

No s'ha subscrit cap conveni de col·laboració empresarial durant l'exercici.

L'exercici econòmic de l'entitat comença l'1 de gener i finalitza el 31 de desembre.

La Fundació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 1) Imatge fidel

- a) Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Fundació, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis continguts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre i pel Decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions del PCG, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del seu patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

Els comptes anuals es formulen en euros, i estan formats pel balanç de situació simplificat, el compte de resultats simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net i



aquesta memòria simplificada, el contingut conjunt dels quals forma una unitat. La Fundació ha optat per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

- b) Durant l'exercici, la Fundació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions legals que són d'aplicació a la Fundació.

**2) Principis comptables no obligatoris aplicats**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

**3) Comparació de la informació**

Als presents comptes anuals es presenten les xifres de l'exercici objecte de la rendició de comptes i el de l'immediatament anterior, no existint cap raó que impedeixi la comparació entre ambdues xifres.

**4) Agrupació de partides**

Les partides del balanç de situació i del compte de resultats no han estat objecte d'agrupació.

**5) Elements recollits en diverses partides**

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç de situació.

**6) Canvis de criteris comptables**

Durant l'exercici no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.

**7) Correcció d'errors**

Durant l'exercici 2016 no s'ha fet cap correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

### 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

EL Patronat de la Fundació acorda aplicar l'excedent positiu de l'exercici 2016, de 4.511,49 euros, a "Excedents d'exercicis anteriors".

Quadre explicatiu de l'aplicació de resultats:

| Bases de repartiment                                      | Import            |
|---|-------------------|
| Excedent de l'exercici                                    | 4.511,49 €        |
| <b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>        | <b>4.511,49 €</b> |
| Aplicació a   | Import            |
| Fons dotacional o fons social                             |                   |
| Fons especials  |                   |
| Romanent  | 4.511,49 €        |
| Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries |                   |
| Excedents negatius d'exercicis anteriors per compensar    |                   |
| <b>Total aplicació = Total base de repartiment</b>        | <b>4.511,49 €</b> |

### 4. NORMES DE REGISTRE I DE VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions, han estat les següents:

1) Immobilitzat intangible

La Fundació no té comptabilitzat en aquesta partida cap element.

2) Béns integrants del patrimoni cultural

La Fundació no té comptabilitzat en aquesta partida cap element.

3) Immobilitzat material

La Fundació no té comptabilitzat en aquesta partida cap element.

4) Inversions immobiliàries

No aplicable a la Fundació.

5) Arrendaments

No aplicable a la Fundació.



## 6) Permutes

No aplicable a la Fundació.

## 7) Actius financers i passius financers

### a) Actius financers:

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra entitat, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

L'entitat ha de reconèixer un actiu financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers mantinguts per a negociar.
- Actius financers a cost.

Els únics actius financers que afecten la Fundació són els de la categoria "Actius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

#### Actius financers a cost amortitzat

*Actius financers inclosos:* es classifiquen en aquesta categoria els crèdits per operacions de les activitats i per la resta d'operacions, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

*Valoració inicial:* 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:* es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del

tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

*Deteriorament del valor:* al tancament, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden ser motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

#### **b) Passius financers**

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si els seu venciment és, respectivament, inferior a superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç de situació.

Els únics passius financers que afecten la Fundació són els de la categoria "Passius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

##### Passius financers a cost amortitzat

*Passius financers inclosos:* inclou els debèits per operacions de les activitats i debèits per operacions no derivades de les activitats.

*Valoració inicial:* inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els debèits a pagar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

*Valoració posterior:* es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de resultats. Els debèits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import.

#### **c) Inversions en entitats del grup, multigrup i associades**

A la Fundació no existeixen inversions en entitats del grup, multigrup o associades.



**8) Existències**

No aplicable a la Fundació.

**9) Impostos sobre beneficis**

La Fundació, atès que ha exercit l'opció pel règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre regulat a la llei 49/2002, de 23 de desembre, només ha d'incorporar a la base imposable del seu Impost sobre Societats, si s'escau, les rendes generades per les explotacions econòmiques que no estan declarades exemptes per la normativa tributària i les alienes al seu objecte o finalitat específica. No s'ha generat cap renda no exempta durant l'exercici.

**10) Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

**11) Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen directament al patrimoni net i es traspassen a resultats d'una forma sistemàtica correlacionada amb les despeses o l'amortització de la inversió objecte de la subvenció, donació o llegat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es reben per compensar dèficits d'explotació, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es cobren efectivament.
- Quan són per finançar despeses específiques, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Quan es concedeixen per adquirir actius o cancel·lar passius, s'imputen a ingressos a mesura que es dota l'amortització o en el moment en què es dona de baixa l'actiu adquirit, o bé a mesura que es cancel·la el passiu finançat.

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

**12) Transaccions amb parts vinculades**

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoraran, generalment, pel seu valor raonable. Si excepcionalment el preu diferís del seu valor raonable, la diferència es registraria en funció de la realitat econòmica de l'operació.

La Fundació no ha realitzat cap operació d'aquest tipus.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

### a) Immobilitzat Intangible:

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

### b) Immobilitzat Material:

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

## 7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

## 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR

La Fundació no ha fet cap operació d'arrendament financer durant l'exercici.

En relació als arrendaments operatius, la Fundació ha tingut una despesa en el 2016 de 297,90 euros per l'ús del despatx que ocupa, que considera no rellevant ni significativa. En l'exercici 2015, la despesa va ser de 357,70 euros.

## 9. ACTIUS FINANCERS

A la data de tancament, no hi ha cap element registrat a la partida d'instruments financers no corrents.

A la data de tancament els instruments financers corrents i la seva classificació per categories és la següent:

| Exercici 2016                              |         |                          |                                |                           |                   |
|--|---------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Categories                                 | Classes | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats, altres | Total             |
| Actius financers a cost amortitzat         |         | 0,00                     | 0,00                           | 123.284,49                | 123.284,49        |
| Actius financers mantinguts per a negociar |         | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                      | 0,00              |
| Actius financers a cost                    |         | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                      | 0,00              |
| <b>Total</b>                               |         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    | <b>123.284,49</b>         | <b>123.284,49</b> |



| Exercici 2015                              |                           |                                |                           |                   |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Classes                                    | Instrumentos de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats, altres | Total             |
| Actius financers a cost amortitzat         | 0,00                      | 0,00                           | 119.756,27                | 119.756,27        |
| Actius financers mantinguts per a negociar | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                      | 0,00              |
| Actius financers a cost                    | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                      | 0,00              |
| <b>Total</b>                               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                    | <b>119.756,27</b>         | <b>119.756,27</b> |

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

| Concepte  | 2016              | 2015              |
|---|-------------------|-------------------|
| Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | 32.976,45         | 42.993,95         |
| Altres deutors                                      | 2.400,00          | 0,00              |
| Deutors de dubtós cobrament                         | 13.887,88         | 0,00              |
| Provisions per deter. Valor crèdit en operacions    | -13.887,88        | 0,00              |
| Altres crèdits amb les Administracions Públiques    | 15.436,76         | 30.957,98         |
| Fiances constituïdes a C/T                          | 1.384,45          | 1.384,45          |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents         | 71.086,83         | 44.419,89         |
| <b>Total</b>  | <b>123.284,49</b> | <b>119.756,27</b> |

L'import que figura a la partida de fiances constituïdes a curt termini correspon a una fiança dipositada al Departament de Benestar i Família de la Generalitat de Catalunya pel contracte de gestió de un punt del programa OMNIA (programa d'alfabetització digital), que es va renovant anualment.

El desglossament i el moviment de l'exercici 2016 de l'epígraf "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" és el següent:

| Partides  | Saldo inicial    | Altes             | Baixes             | Saldo final      |
|---|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | 42.993,95        | 77.320,21         | -87.337,71         | 32.976,45        |
| Altres deutors                                      | 0,00             | 12.000,00         | -9.600,00          | 2.400,00         |
| Deutors de dubtós cobrament                         | 0,00             | 13.887,88         | 0,00               | 13.887,88        |
| Provisions per det. Valor crèdit operacions cials.  | 0,00             | -13.887,88        | 0,00               | -13.887,88       |
| Altres crèdits amb les Administracions Públiques    | 30.957,98        | 16.019,21         | -31.540,43         | 15.436,76        |
| <b>Total</b>  | <b>73.951,93</b> | <b>105.339,42</b> | <b>-128.478,14</b> | <b>50.813,21</b> |

“Altres crèdits amb les Administracions Públiques” recull els imports pendents de cobrar de subvencions concedides per diferents organismes:

- Generalitat de Catalunya: 7.356,55 €
- Ajuntament de Badia del Vallès: 739,10 €
- Diputació de Barcelona: 3.341,11 €
- Ajuntament de Sabadell: 3.500,00 €
- Ajuntament de Terrassa: 500,00 €

No s'ha reconegut cap crèdit com a incobrable durant l'exercici.

Malgrat això, s'ha dotat una provisió pel possible impagament d'una part del saldo de subvencions pendents de cobrar per part de l'Ajuntament de Badia del Vallès, per import de 13.887,88 €. Aquest saldo s'ha reclassificat a la categoria de dubtós cobrament, mentre es fan les gestions per a la seva reclamació.

A la data de tancament no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials.

No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

## 10. PASSIUS FINANCERS

Els detall del passius financers, per tipus d'instrument financer, és el següent:

### a) Passius financers no corrents

No ha hagut durant l'exercici cap moviment en aquesta partida.

### b) Passius financers corrents

| Exercici 2016                               |                               |                  |                 |
|---|-------------------------------|------------------|-----------------|
| Classes                                     | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats, altres | Total           |
| Categories                                  |                               |                  |                 |
| Passius financers a cost amortitzat         | 0,00                          | 7.710,02         | 7.710,02        |
| Passius financers mantinguts per a negociar | 0,00                          | 0,00             | 0,00            |
| <b>Total</b>                                | <b>0,00</b>                   | <b>7.710,02</b>  | <b>7.710,02</b> |

| Exercici 2015                               |                               |                  |                 |
|---|-------------------------------|------------------|-----------------|
| Classes                                     | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats, altres | Total           |
| Categories                                  |                               |                  |                 |
| Passius financers a cost amortitzat         | 0,00                          | 8.693,29         | 8.693,29        |
| Passius financers mantinguts per a negociar | 0,00                          | 0,00             | 0,00            |
| <b>Total</b>                                | <b>0,00</b>                   | <b>8.693,29</b>  | <b>8.693,29</b> |



Els imports indicats es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

| Concepte  | 2016            | 2015            |
|---|-----------------|-----------------|
| Proveïdors  | 6.205,48        | 7.856,27        |
| Remuneracions pendents de pagament                  | 0,00            | 16,88           |
| Passius per import corrent i altres deutes amb AAPP | 1.504,54        | 820,14          |
| <b>Total</b>  | <b>7.710,02</b> | <b>8.693,29</b> |

“Altres deutes amb Administracions Públiques” es desglossa de la manera següent:

| Concepte                           | 2016            | 2015          |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
| Hisenda Pública creditora per IRPF | 237,10          | 171,60        |
| Organismes Seg. Social creditors   | 1.267,44        | 648,54        |
| <b>Total</b>                       | <b>1.504,54</b> | <b>820,14</b> |

## 11. FONS PROPIS

Els moviments que s'han produït durant l'exercici 2016 en els diferents comptes de fons propis han estat els següents:

| Concepte                                 | Fons dotacional  | Romanent         | Excedent de l'exercici | Total             |
|--|------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| Saldo inicial                            | 30.000,00        | 82.594,34        | -1.531,36              | 111.062,98        |
| Aplicació del resultat exercici anterior | 0,00             | -1.531,36        | 1.531,36               | 0,00              |
| Resultat de l'exercici actual            | 0,00             | 0,00             | 4.511,49               | 4.511,49          |
| <b>Total</b>                             | <b>30.000,00</b> | <b>81.062,98</b> | <b>4.511,49</b>        | <b>115.574,47</b> |

## 12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

El detall de les subvencions i donacions d'exploració per atorgants i per finalitat que han estat concedides a la Fundació és el següent:

| EXERCICI 2016                                    |          |
|--|----------|
| Entitat atorgant                                 | Import   |
| Generalitat Dpt. Cultura- "Forma't"              | 687,00   |
| Generalitat de Catalunya- Pol.Ling.-Radio Badia  | 3.052,00 |
| Diputació de Barcelona- "Enganxa't a la cultura" | 1.209,00 |
| Generalitat de Catalunya- DBIF-"Caleidoscopi"    | 700,00   |
| Ajuntament de Sabadell- "Forma't"                | 1.500,00 |

|   |                  |
|---|------------------|
| Ajuntament de Sabadell.- "Tu també pots"          | 2.000,00         |
| Diputació de Barcelona – Periodistes              | 2.132,11         |
| Ajuntament Badia del V.- Programa "Tu també pots" | 739,10           |
| Generalitat de Catalunya- "Jove-Empodera'T"       | 2.500,00         |
| Ajuntament de Terrassa- Compromís Cívic           | 1.500,00         |
| Donació IBM                                       | 1.800,00         |
| Fundació la Caixa- "Tu també pots"                | 12.000,00        |
| Donacions diverses particulars i microdonacions   | 11.506,12        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>41.325,33</b> |

| EXERCICI 2015                                     |                  |
|---|------------------|
| Entitat atorgant                                  | Import           |
| Generalitat Dpt. Cultura- "Forma't"               | 1.256,00         |
| Generalitat de Catalunya- Pol.Ling.-Radio Badia   | 3.709,00         |
| Diputació de Barcelona- "Enganxa't a la cultura"  | 1.181,00         |
| Generalitat de Catalunya- DBIF-"Caleidoscopi"     | 1.000,00         |
| Ajuntament de Sabadell- "Forma't"                 | 1.333,06         |
| Ajuntament de Sabadell.- "Tu també pots"          | 761,75           |
| Diputació de Barcelona – Periodistes              | 3.068,87         |
| Ajuntament Badia del V.- Programa "Tu també pots" | 824,64           |
| Generalitat de Catalunya- "Jove-Empodera'T"       | 2.500,00         |
| Ministerio de Economia-Herencias "Ab Intestato"   | 4.650,11         |
| Donació Mutua Madrileña                           | 12.500,00        |
| Donació IBM                                       | 1.800,00         |
| Donacions diverses particulars i microdonacions   | 7.079,85         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>41.664,28</b> |

Totes les subvencions i donacions han estat rebudes pel compliment de la finalitat social de la Fundació.

La Fundació ha acomplert totes les condicions associades a aquestes subvencions i donacions.

### 13. SITUACIÓ FISCAL

#### 13.1 IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

##### a) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes

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



D'acord amb aquest règim, totes les rendes de La Fundació estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les derivades d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per la normativa tributària i les derivades de les explotacions declarades exemptes però no incloses al seu objecte fundacional o finalitat específica. Durant l'exercici 2016 no s'ha rebut cap renda que no estigués exempta.

**b) Conciliació del resultat comptable i fiscal**

La conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

| Partida                             | Euros     |
|-------------------------------------|-----------|
| Resultat comptable abans d'impostos | 4.511,49  |
| Rendes exemptes                     | -4.511,49 |
| Resultat no exempt ajustat          | 0,00      |
| Despeses no deduïbles               | 0,00      |
| Base imposable fiscal               | 0,00      |
| Quota al 10%                        | 0,00      |

### 13.2 ALTRES TRIBUTS

**a) Impost sobre el Valor Afegit**

La Fundació està exempta de l'impot sobre el valor afegit per les activitats relacionades amb la seva finalitat fundacional. Per aquest motiu, no pot recuperar l'IVA suportat de les despeses relacionades amb aquesta activitat, i registra aquest import en el compte de despesa corresponent segons la seva naturalesa, augmentant aquesta.

**b) Altres**

A la data de formulació dels comptes anuals, La Fundació té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són aplicables. Ateses les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a La Fundació passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, el Patronat de La Fundació estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma important els comptes anuals.

### 14. INGRESSOS I DESPESES

**a) Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de la Fundació**

No hi ha despeses derivades del funcionament dels Òrgans de govern de la Fundació durant l'exercici 2016.

b) **Ajuts concedits i altres despeses**

El detall de l'epígraf de despeses per ajuts concedits és el següent:

| Concepte         | 2016             | 2015             |
|------------------|------------------|------------------|
| Ajuts a entitats | 11.300,00        | 26.724,24        |
| <b>Total</b>     | <b>11.300,00</b> | <b>26.724,24</b> |

Els ajuts a entitats efectuats a 2016 corresponen a les col·laboracions amb:

- Associació Projecta pel projecte Fem Xarxa, fem ciutat (2.900,00 €)
- Associació Projecta pel projecte Comunicació (5.000,00 €)
- Associació Cor Sentmenat, per compra material (3.400,00 €)

En el 2015 corresponien a:

- Associació Projecta pel projecte Escacs a l'Escola (15.654,00 €)
- Associació Projecta pel projecte Comunicació (10.400,00 €)
- Associació Logos (350,00 €)
- Associació Procuratio pel projecte Taller educació diver (320,24 €)

c) **Aprovisionaments**

El detall de l'epígraf d'aprovisionaments és el següent:

| Concepte                                | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Treballs realitzats per altres entitats | 26.841,00        | 43.112,50        |
| <b>Total</b>                            | <b>26.841,00</b> | <b>43.112,50</b> |

Els treballs realitzats per altres entitats són tasques subcontractades a altres entitats necessàries per a dur a terme els projectes de la Fundació.

d) **Despeses de personal**

El detall de l'epígraf de despeses de personal és el següent:

| Concepte                               | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Sous i salaris                         | 33.684,57        | 20.343,36        |
| Seguretat social a càrrec de l'entitat | 9.651,17         | 6.614,74         |
| <b>Total</b>                           | <b>43.335,74</b> | <b>26.958,10</b> |



## 2. ANÀLISI D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A PRIORITATS ESTADUÀRIES

### e) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats

L'entitat no ha registrat cap pèrdua per crèdits incobrables durant l'exercici.

S'ha efectuat una dotació a provisions per possibles crèdits incobrables, segons s'explica al punt 9 d'aquesta memòria.

### f) Permutes

No s'ha produït cap venda de béns ni prestació de serveis per permuta.

### g) Altres resultats

No s'ha produït cap moviment en aquestes partides durant el present exercici.

Al 2015, el saldo reflectia ajustaments per petits arrodoniments en el i una sanció imposada per l'Agència Tributària per import de 186,05 euros.

### h) Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions

No hi ha hagut ingressos per promocions per captacions de recursos ni procedents de col·laboracions.

### i) Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

La Fundació no ha realitzat cap transacció amb entitats del grup o associades.

### j) Transaccions efectuades en moneda estrangera

La Fundació no ha realitzat transaccions en moneda diferent a l'euro.

| Any  | Patrimoni |        | Ingressos i pèrdues a les prioritats estatutàries |        |      |      | Total pèrdues de gestió |
|------|-----------|--------|---|--------|------|------|-------------------------|
|      | 2014      | 2015   | 2014  | 2015   | 2014 | 2015 |                         |
| 2014 | 10.114    | 10.114 | 10.114  | 10.114 |      |      | 0,00                    |
| 2015 | 10.114    | 10.114 |   |        |      |      | 0,00                    |
| 2016 | 10.114    | 10.114 |   |        |      |      | 0,00                    |
| 2017 | 10.114    | 10.114 |   |        |      |      | 0,00                    |

## 15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATURÀRIES

### a) Béns i drets que formen part dels fons dotacionals

Els fons dotacionals de la Fundació són de 30.000,00 €, compostats pels béns següents:

**Efectiu i altres actius líquids equivalents ..... 30.000,00 €**

### b) Destí d'ingressos i rendes a les finalitats fundacionals

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 la Llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, és el que s'exposa tot seguit:

| Concepte  | Euros             |
|---|-------------------|
| <b>Determinació de la base del càlcul:</b>  |                   |
| - Total ingressos de l'exercici 2016  | 118.645,80        |
| - Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació | 0,00              |
| - Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos  | -4.727,20         |
| <b>Base de càlcul</b>   | <b>113.918,60</b> |
| Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals   | 109.407,11        |
| <b>Total aplicacions de l'exercici</b>  | <b>109.407,11</b> |
| <b>% aplicat a finalitats fundacionals</b>  | <b>96,04%</b>     |
| <b>Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals</b>   | <b>0,00</b>       |

S'han considerat despeses necessàries aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar directament aplicables a la finalitat fundacional.

Es mostra tot seguit el quadre històric del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals:

| Any  | Proposat |            | Imports aplicats en cada exercici |            |            |            | Import pendent de destinar |
|------|----------|------------|-----------------------------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|      | %        | Import     | 2013                              | 2014       | 2015       | 2016       |                            |
| 2013 | 106,91%  | 133.537,30 | 133.537,30                        |            |            |            | 0,00                       |
| 2014 | 96,29%   | 140.763,64 |                                   | 140.763,64 |            |            | 0,00                       |
| 2015 | 101,32%  | 117.330,85 |                                   |            | 117.330,85 |            | 0,00                       |
| 2016 | 96,04%   | 109.407,11 |                                   |            |            | 109.407,11 | 0,00                       |



Les partides a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats són:

|         |   |             |
|---------|---|-------------|
| 6070001 | Treballs realitzats per altres entitats | 26.841,00 € |
| 6210000 | Lloguers                                | 297,90 €    |
| 6240000 | Transport i benzina                     | 951,20 €    |
| 6240001 | Dietes en general                       | 4.146,83 €  |
| 6250000 | Primes d'assegurances                   | 418,50 €    |
| 6280001 | Telèfon, fax i correus                  | 522,27 €    |
| 6290000 | Altres serveis                          | 1.170,67 €  |
| 6290001 | Material d'oficina                      | 413,45 €    |
| 6290005 | Altres despeses                         | 435,15 €    |
| 6290008 | Desp. activitats voluntariat            | 1.352,52 €  |
| 6290010 | Quota anual soci entitats xarxa         | 50,00 €     |
| 6290011 | Despeses escola escacs                  | 4.284,00 €  |
| 6400000 | Sous i salaris                          | 33.684,57 € |
| 6420000 | Seg. Social a càrrec Fundació           | 9.651,17 €  |
| 6510000 | Ajuts a entitats                        | 11.300,00 € |
| 6960000 | Pèrdues per deteriorament de crèdits    | 13.887,88 € |

Les despeses sobrepassen el 70% dels ingressos nets, per tant, no procedeix a fer cap pla de destinació de la diferència pendent per tal d'aplicar-la en els exercicis successius, atès que ja està aplicada.

#### 16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació no ha realitzat cap operació amb entitats o altres parts vinculades.

#### 17. ALTRA INFORMACIÓ

##### a) Nombre mitjà de persones ocupades

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2016, ha estat el següent:

| Exercici 2016 |           |
|---------------|-----------|
| Fixos         | Eventuals |
| 0,72          | 1,16      |

| Exercici 2015 |           |
|---------------|-----------|
| Fixos         | Eventuals |
| 0,99          | 1,68      |

**b) Canvis dels components de l'Òrgan de Govern**

La Fundació ha renovat els seus òrgans de govern amb data 16 de juny de 2016. La seva composició actual és:

**President:** Francisco Javier Fernández Socoró

**Vicepresident:** Àngel Flores Martínez

**Secretària:** Sandra Abad Gómez

**Vocals:**

Plàcid Herrera Grande

Montserrat Ivorra Maqueda

Adela Lozano Guijarro

Tomàs López i Jiménez

Carmen Plata González

Pedro Roncero Rueda

**c) Operacions amb garantia**

No hi ha operacions amb garantia.

**d) Fets posteriors al tancament**

No s'han produït fets posteriors al tancament que, tot i no afectar els comptes anuals, puguin ser d'utilitat per a l'usuari dels estats financers.

Tampoc s'han produït fets posteriors al tancament que afectin a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

**e) Honoraris d'auditoria**

Els honoraris d'auditoria a González & Cía. Auditoria, S.R.L. per l'auditoria dels comptes anuals del 2016 són de 1.600 €.

**18. INFORMACIÓ SEGMENTADA**

**a) Xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball**

No aplicable a la Fundació.

**b) Xifra de negocis per mercat geogràfic**

No aplicable a la Fundació.