

FUNDACIÓ EULÀLIA TORRAS DE BEÀ

**Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2016**

Protocol número: 6.712

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
1.- Informe dels auditors.....	2
2.- Comptes Anuals.....	4



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la
Fundació Eulàlia Torras de Beà

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **Fundació Eulàlia Torras de Beà**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels Patrons en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **Fundació Eulàlia Torras de Beà**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en 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.

Responsabilitat de l'auditor

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

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

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



Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Fundació Eulàlia Torras de Beà**, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en aquest.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre allò detallat en la nota 2.c. de la memòria adjunta, en referència al venciment en l'exercici 2015 del conveni subscrit amb el Servei Català de Salut per la gestió dels diferents programes d'activitat que es desenvolupen a través dels Centres de salut mental infantil i juvenil. El termini establert a la disposició addicional segona del Decret 196/2010, de 14 de desembre, del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT), va ser prorrogat pel Decret 174/2016, de 9 de febrer, fins el moment de l'entrada en vigor i la implementació d'una llei catalana que reguli la contractació de serveis sanitaris i socials, establint-se aquesta pròrroga com a màxim fins al 5 de gener de 2017. A data d'emissió del present informe, encara no s'ha aprovat la llei que reguli aquesta contractació, ni s'ha aprovat cap pròrroga addicional a la indicada anteriorment.

Considerant que un 75% dels ingressos de la Fundació provenen de l'activitat derivada d'aquest conveni, en el cas que la Fundació no sigui adjudicatària d'aquests serveis, s'hauria de procedir a reorganitzar l'entitat d'acord amb el nou nivell d'activitat. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Barcelona, 15 de juny de 2017

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206

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

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2017 Núm. 20/17/11597
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



Enric Ripoll Ros

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FUNDACIÓ EULÀLIA TORRAS DE BEÀ

Comptes Anuals de l'exercici tancat
a 31 de desembre de 2016



fetb Fundació Eulàlia Torras de Beà
Institut de Psiquiatria i Psicologia

COMPTES ANUALS 2016



ÍNDEX

	<u>Pàgina</u>
Balanç de Situació	2
Compte de resultats	3
Estat de Canvis en el Patrimoni Net	4
Memòria	5



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2016

ACTIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT		1.424.382,48	1.472.195,22
I. Immobilitzat intangible	8	52.419,70	48.166,89
2. Aplicacions informàtiques		37.419,70	33.166,89
4. Altres immobilitzats intangibles		15.000,00	15.000,00
II. Immobilitzat material	5	678.849,29	687.349,74
1. Terrenys i Construccions		595.576,68	612.364,14
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		7.501,02	10.154,37
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		66.417,98	62.953,79
4. Altre immobilitzat material		9.353,61	1.877,44
III. Inversions Immobiliàries	6	422.089,59	0,00
1. Terrenys i bens naturals		223.177,48	0,00
2. Construccions		198.912,11	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	10.c)	100.000,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		100.000,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	10.a)	171.023,90	736.678,59
1. Instruments de patrimoni		100.000,00	700.160,00
2. Crèdits a tercers		22.306,76	29.197,41
3. Valors representatius de deute		41.395,96	0,00
4. Altres actius financers		7.321,18	7.321,18
B) ACTIU CORRENT		1.764.051,87	1.626.155,20
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10.b)	752.674,85	572.728,91
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		726.496,57	565.782,92
5. Personal		5.745,99	6.945,99
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		20.432,29	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini	10.b)	424.362,62	748.218,03
2. Crèdits a tercers		13.169,00	20.748,71
3. Valors representatius de deute		400.160,00	720.000,00
5. Otros activos financieros		11.033,62	7.469,32
VI. Periodificacions a curt termini		6.627,84	3.920,10
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		580.386,56	301.288,16
1. Tresoreria		580.386,56	301.288,16
TOTAL ACTIU (A + B)		3.188.434,35	3.098.350,42

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) PATRIMONI NET		2.493.638,74	2.526.878,33
A-1) Fons Propis	12	2.493.638,74	2.526.878,33
I. Fons Dotacionals o fons socials		30.050,61	30.050,61
1. Fons dotacions o fons socials		30.050,61	30.050,61
III. Excedents d'exercicis anteriors		2.496.827,74	2.487.257,41
1. Romanent		2.496.827,74	2.487.257,41
V. Excedent de l'exercici		-33.239,61	9.570,31
B) PASIU NO CORRENT		341.364,13	187.579,48
II. Deutes a llarg termini	11.a)	341.364,13	187.579,48
1. Deutes amb entitats de Crèdit		341.364,13	187.579,48
C) PASIU CORRENT		353.431,48	383.892,61
III. Deute a curt termini	11.b)	64.514,73	44.490,69
1. Deute amb entitats de Crèdit		62.867,73	44.490,69
3. Altres passius financers		1.647,00	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11.b)	288.916,75	339.401,92
1. Proveïdors		35.780,65	39.097,02
2. Creditors Varis		19.563,72	40.212,38
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		51.663,71	107.089,48
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	14	181.908,67	153.028,04
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		3.188.434,35	3.098.350,42



COMpte DE RESULTATS A 31 DESEMBRE DE 2016

	Notes	Exercici 2016	Exercici 2015
1 Ingressos de les activitats	15.3	3.099.703,58	2.903.588,11
<i>a) Vendes i prestacions de serveis</i>		3.099.703,58	2.903.588,11
2. Ajusts concedits i altres despeses		-550,00	-300,00
<i>a) Ajuts concedits</i>		-550,00	-300,00
5. Aprovisionaments	15.1	-47.026,43	-45.340,59
<i>a) Consums i deteriorament d'existències</i>		-7,98	-6.241,71
<i>b) Treballs realitzats per altres entitats</i>		-47.018,45	-39.098,88
7 Despeses de personal	15.2	-2.637.601,84	-2.388.689,12
8. Altres despeses d' explotació	15.3	-399.771,73	-401.156,75
<i>a) Serveis exteriors</i>		-393.134,57	-398.337,16
<i>a.2) Arrendaments i cànon</i>		-51.842,33	-36.307,10
<i>a.3) Reparacions i conservacions</i>		-40.897,12	-53.151,73
<i>a.4) Serveis professionals independents</i>		-119.437,79	-112.985,44
<i>a.6) Primes d'assegurances</i>		-7.540,37	-7.120,63
<i>a.7) Serveis bancaris</i>		-2.380,50	-1.827,97
<i>a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques</i>		-5.211,07	-11.216,65
<i>a.9) Subministraments</i>		-121.421,34	-138.583,03
<i>a.10) Altres serveis</i>		-44.404,05	-37.144,61
<i>b) Tributs</i>		-6.637,16	-2.819,59
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	-59.457,63	-73.638,62
13 Altres resultats		3.219,18	-210,00
I) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		-41.484,87	-5.746,97
14. Ingressos financers		10.572,19	18.284,66
15. Despeses financeres		-2.326,93	-2.967,38
II) RESULTAT FINANCER		8.245,26	15.317,28
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-33.239,61	9.570,31
19. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES		-33.239,61	9.570,31



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2016

A) Estat d'ingressos i despeses abreujat reconeguts corresponents a l'exercici 2016

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-33.239,61	9.570,31
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte Impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IX. Efecte Impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-33.239,61	9.570,31

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici 2016

	Fons Social Escripcionat	Excedents d'exercicis anteriors	Excedents de l'exercici	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	30.050,61	2.494.503,94	10.658,31	2.535.212,86
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2014				0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014		-3.196,49	-14.708,33	-17.904,82
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	30.050,61	2.491.307,45	-4.050,02	2.517.308,04
I. Total ingressos i despeses reconegudes			10.704,32	10.704,32
III. Altres variacions del patrimoni net		-4.050,02	4.050,02	0,00
1. Aplicació del Resultat		-4.050,02	4.050,02	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	30.050,61	2.487.257,43	10.704,32	2.528.012,36
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015				0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2015			-1.134,01	-1.134,01
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	30.050,61	2.487.257,43	9.570,31	2.526.878,35
I. Total ingressos i despeses reconegudes			-33.239,61	-33.239,61
III. Altres variacions del patrimoni net		9.570,31	-9.570,31	0,00
1. Aplicació del Resultat		9.570,31	-9.570,31	0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	30.050,61	2.496.827,74	-33.239,61	2.493.638,74



FUNDACIÓ EULÀLIA TORRAS DE BEÀ

- MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2016 -



- MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI DE 2016 -

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

La **Fundació Eulàlia Torras de Beà** és una Fundació Privada, amb personalitat jurídica pròpia, subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya, constituïda en data 5 de Juny de l'any 1990, davant el Notari del Il·lustre Col·legi de Barcelona, Don José Luis López Burniol

Consta inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 502, per resolució de l'Honorable Conseller de Justícia de 29 de novembre de 1990 (tot i que la activitat va començar el 1970, any en el que va iniciar els seus treballs al servei de Psiquiatria del Nen i de l'Adolescent de l'Hospital de la Creu Roja de Barcelona).

Segons resolució del Departament de Justícia, de data 8 de gener de 2014, s'apravà la modificació de la denominació de l'Entitat, a **Fundació Eulàlia Torras de Beà Institut de Psiquiatria i Psicologia** (anteriorment Fundació Eulàlia Torras de Beà, Institut de Psiquiatria i Psicologia del Nen i de l'Adolescent (IPPNA). També es modifica el nombre màxim de patrons que passa de 19 a 15 i s'acorda crear amb caràcter potestatiu i regular la figura del President honorari no patró.

La Fundació té per finalitat contribuir a la salut mental de la població infantil i assistència psiquiàtrica-psicològica. Per fer possible aquest objectiu, és molt important el desenvolupament de la tasca d'investigació i docència que duen a terme els professionals que formen l'equip de la Fundació.

En l'any 2010 la Fundació va celebrar els 40 anys de l'inici de l'activitat del Servei de Psiquiatria i Psicologia del Nen i de l'Adolescent de l'Hospital de la Creu Roja de Barcelona, antecessor del que és avui dia la Fundació Eulàlia Torras de Beà.

Durant aquest 2016 les activitats desenvolupades per la Fundació es poden agrupar en les següents blocs:

- *Centre de Salut Mental Infantil i Juvenil (CSMIJ) del Districte de Gràcia (BCN).*
- *Centre de Salut Mental Infantil i Juvenil (CSMIJ) del Districte de Sant Andreu (BCN).*
- *Centre de Salut Mental Infantil i Juvenil (CSMIJ) de Montcada i Reixac.*



- Programa de suport psicològic i psiquiàtric al Servei de Pediatria de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.
- Programa assistencial de tractaments Específics adreçats a la població infantil i juvenil.
- Programa de suport a la població adolescent d'alt risc.
- Programa de suport al Centre de Desenvolupament i atenció precoç Rella.
- Programa d'atenció específica als Trastorns Mentals greus en els infants i adolescents dels CSMIJ's de Sant Andreu, Gràcia i Montcada i Reixac.
- Programa Salut i Escola dels CSMIJ's de Sant Andreu, Gràcia i Montcada i Reixac.
- Institució Col·laboradora d'Integració Familiar (ICIF) en conveni amb l'Institut d'Acolliment i de l'Adopció.
- Altres: PAMEM, ASSOCIACIÓ PARÀLISI CEREBRAL.
- Col·laboració amb altres institucions: FACULTAT DE PSICOLOGIA DE LA UNIVERSITAT DE BARCELONA, UNIVERSITAT RAMON LLULL, Associació Catalana de Psicoterapeutes (ACP)
- Consulta OnLine on es ponen adreçar totes aquelles persones que no s'acabin de decidir a consultar a la Xarxa de Salut Mental

L'activitat assistencial, però, és la més important de les realitzades per la Fundació, ja que és l'objecte principal del seu fi constitucional.

A més de l'assistència prestada directament pels professionals de l'equip de la Fundació, també s'estableix una cooperació amb altres professionals (mestres, educadors, pediatres, etc), que pel fet d'estar en contacte directe amb els nens i adolescents, i contribuir a la seva formació, tenen un paper molt important en el seu desenvolupament psicològic.

La intervenció pròpiament dita comença amb una consulta diagnòstica en la que es fan entrevistes exploratòries, test i proves complementàries, de tot allò devé una orientació terapèutica, que pot ser: individual, de grup o amb grup paral·lel de pares.

Durant l'any 2016 s'han prestat un nombre total 39.612 d'actes assistencials.

Els actes assistencials indicats, es poden agrupar en diferents àrees segons el servei que demana la intervenció:



- SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (CatSalut):

Depenent directament del CatSalut, els Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil (CSMIJ) de la Fundació, presten atenció especialitzada en psiquiatria i salut mental, als menors i joves entre 0 i 18 anys.

L'activitat dels CSMIJ i els seus Programes vinculats, es desenvolupa a través de diferents unitats assistencials:

- Districte de Gràcia
- Districte de Sant Andreu
- Montcada i Reixac
- Atenció a les Àrees Bàsiques de Salut de referència (ABS Vallcarca, EAP Pare Claret, EAP de Larrard, ABS Trinitat Vella i Bon Pastor, ABS Congrés, ABS Sagrera, ABS Sant Andreu i ABS Montcada i les Indianes).
- Suport psicològic i psiquiàtric al Servei de Pediatria de l'Hospital de Santa Creu i Sant Pau.

El detall per centres assistencials ha sigut el següent:

Activitat CSMIJ Gràcia 2016	
1rs visites	326
Visites successives	6.267
Tractaments Individuals/grupals/familiars	1.845
TOTAL assistències	8.438

Activitat CSMIJ Sant Andreu 2016	
1rs visites	600
Visites successives	9.847
Tractaments Individuals/grupals/familiars	3.335
TOTAL assistències	13.782

Activitat CSMIJ Montcada Reixach 2016	
1rs visites	246
Visites successives	4.723
Tractaments Individuals/grupals/familiars	1.676
TOTAL assistències	6.645



- SECRETARIA D'INCLUSIÓ SOCIAL I PROMOCIÓ DE L'AUTONOMIA PERSONAL (SISPAP), ACTUAMENT DIRECCIÓ GENERAL DE PROTECCIÓ SOCIAL (DPS):

La Fundació Eulàlia Torras de Beà, ha mantingut el concert econòmic amb la DGPS pel que fa a l'atenció precoç que es du a terme pel Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP).

El CDIAP realitza les funcions de detecció, diagnòstic i teràpia en l'àmbit d'atenció a la família, en l'atenció directa a l'infant i la col·laboració amb l'entorn de l'infant.

Aquesta atenció precoç té com a beneficiaris els nens i nenes de 0 a 6 anys que presenten retard evolutiu o tenen risc de patir-lo per qualsevol causa, tant d'ordre biològic, relacional o social.

L'activitat assistencial de l'any 2016 ha sigut la següent:

Activitat CDIAP 2016	
1rs visites	227
Visites successives	3357
Tractaments Individuals/grupals i família	6.943
TOTAL assistències	10.527

- INSTITUCIÓ COL-LABORADORA D'INTEGRACIÓ FAMILIAR (ICIF).

Durant l'any 2016 l'Equip d'Adopcions de la Fundació, ha realitzat els estudis psicosocials necessaris en el procés de preparació i valoració de les persones sol·licitants en adopció internacional, tant en les sol·licituds de primera adopció com en les de posteriors adopcions del sol·licitants.

També s'han realitzat els seguiments post-adoptius requerits pels països d'origen dels menors adoptats.

El nombre de famílies o persones individuals que han fet el curs de preparació per a l'adopció ha estat de 52.

Els expedients dels sol·licitants han estat remesos per l'Institut Català de l'Adopció i l'Adopció (ICAA). En l'exercici 2016 han estat lliurats 93 expedients d'estudi psicosocial a l'ICAA.



S'han fet 75 entrevistes de seguiment post-adoptius (primeres visites i seguiments posteriors)

Tipus	Nombre
Curs preparació famílies adopció	52
estudis psicosocials	93
Entrevistes seguiment post-adoptiu	75
Total	220

- **LA WEB**

L'objectiu d'aquesta és informar sobre l'esperit i la tasca de la Fundació, les activitats assistencial en les diferents branques d'atenció, aquelles altres dirigides a l'exterior, com són les docents, les Jornades sobre diferents termes, presentació de llibres, etc.

- **CONSULTA ONLINE**

Durant aquest exercici 2016, s'ha continuat amb aquest servei que s'ofereix per donant resposta, orientació, suggeriments i recolzament a les famílies. La consulta *OnLine* ha rebut durant aquest any 28 preguntes concretes que han estat respostes i ateses. En el 2015 van ser 33.

S'ha mantingut una distribució de temàtiques, similar a la de l'any anterior, amb un percentatge alt de preguntes relacionades a primera infància i la criança i dificultats d'aprenentatge i símptomes d'ansietat.

El sistema de treball s'ha anat modificant i ara es centra en l'elaboració d'una resposta per part dels professionals que treballen a la Consulta, resposta que és comentada i consensuada amb els altres abans que s'arribi a la resposta definitiva.

S'ha mantingut i revisat la secció Selecció de Preguntes, a la pàgina d'inici Consulta On Line, que proporciona una aproximació per temes a les consultes i respostes d'interès més didàctic o general.



- ACTIVITAT DOCENT I DE RECERCA

S'ofereixen programes de Formació, Postgrau i Continuada dirigits a alumnes i professionals interessats metges, psicòlegs, pedagogs i psicopedagogs que vulguin ampliar la seva formació.

Cursos de màster i postgrau:

Durant el 2016 s'ha continuat realitzant el Màster teòric-clínic en psicopatologia del nen, l'adolescent i la família des de la perspectiva relacional i psicoanalítica.

També en l'exercici, s'ha continuat col·laborant amb Màster de la Universitat de Barcelona "Avenços en la Clínica Psicoanalítica de la infància i l'adolescència".

Altres cursos oferts des de la FETB:

- Iniciació a la clínica des de la perspectiva relacional i psicoanalítica
- Introducció a la reeducació des de la perspectiva psicodinàmica
- Aplicació de les tècniques projectives a la clínica infanto-juvenil
- El treball amb famílies
- Introducció a la psicoteràpia en clínica infanto-juvenil
- Introducció a l'Atenció Precoç.

Formació en col·laboració amb altres Institucions:

- Postgrau Universitat de Girona. Diagnòstic en l'Atenció Precoç: aplicació dels tests en els nens de 0 a 6 anys. Teoria, observació de processos i pràctica supervisada.
- Curs per a la Diputació de Barcelona: "L'entrevista amb l'infant i l'adolescent: més enllà de l'escolta activa".
- Erasmus Universitat de Roma.

Col·laboració com a centre de Pràctiques:

- Màster Universitat de Barcelona: Avenços en la clínica psicoanalítica de la infància i adolescència



- Universitat de Psicologia, Ciències de l'Educació i de l'Esport Blanquerna: Pràcticum en Atenció Precoç ; Màster en Atenció Precoç i família.
- Universitat Blanquerna i la Universitat Pontifícia de Comillas: Màster Interuniversitari en Adopció i Acolliment.

Altra Activitat Formativa

Gener: "Grup de mares/pares adolescents i joves amb fills menors de 3 anys". Dra. Rosa Ros i Sílvia Egea (CJAS) i Glòria Zegrí (FETB).

Febrer: "Fent Xarxa: USEE, EAP I CSMIJ al municipi de Montcada i Reixac". Clàudia Mena (FETB).

Març: "Bala...què?.Nens i nenes fent balanç del seu grup de comunicació". Montserrat Nebot (FETB).

Abril: "Dos mons per una sola vida". Assumpció Segú (FETB).

Maig: "L'autoestima. Concepte únic definit?. Reflexió". Alba Badias (FETB).

Juny: "Passat, present i futur de la docència a la FETB. Experiència emocional de formar part i ser formats". Dra. Rosa Agulló i Gasull (FETB).

Octubre: "Trastorn Negativista Desafiante: Per què crides i t'exasperes tant? Què et passa? Què passa?". Mercè Mabres (FETB).

Novembre: "Trauma i depressió en nens petits". Maria Ignacio (FETB).

- **IDENTIFICACIÓ DELS CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS DE L'ENTITAT:**

Durant l'exercici 2016 la Fundació Eulàlia Torras ha subscrit dos convenis de col·laboració:

- ❖ En data 19 de novembre de 2014 es prorroga el Conveni amb L'INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS (ICASS), actualment Direcció General de Protecció Social, on la Fundació es compromet a realitzar la gestió dels



serveis d'atenció precoç a l'àmbit territorial del Districte de Gràcia per l'any 2016. El preu del contracte es fixa en 33,47 euro/hora, fins a 12 mesos, de CINQ-CENTS TRENTA-QUATRE MIL CENT VUITANTA-UN EUROS AMB VINT CÈNTIMS (534.181,20.€) sense IVA.

En data 17 desembre de 2014, i mitjançant *Resolució per la qual el Departament de Benestar social i Família se subroga en tots els drets i obligacions de l'ICASS*, amb efectes 1 de gener de 2016 es resol:

Primer: Establir, la subrogació del Departament de Benestar Social i Família, mitjançant la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal, en tots els drets i obligacions que corresponguin a la l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

Segon: Que es notifiqui a tots els proveïdors de serveis, licitadors i contractistes de l'ICASS el contingut de la resolució i es presenti el canvi de facturació davant la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP), actualment Direcció General de Protecció Social.

Tercer: Que es notifiqui als beneficiaris de subvencions i transferències de l'ICASS amb obligacions pendents de reconèixer el contingut de la resolució, quedant subrogades les obligacions en la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP), actualment Direcció General de Protecció Social.

- ❖ En data 18 de gener de 2016 es signen les clàusules addicionals amb el SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (CatSalut):
 - Clàusula addicional noranta-unena: d'acord amb les directius que s'estableixen en el Pla de Salut de Catalunya, es fixen els objectius i les polítiques d'actuació sanitària en funció de les necessitats i els problemes de salut identificats als diferents centres de treball (CSMIJ Gràcia, Montcada i Reixac i Sant Andreu). A percebre un import total de 989.904,87euros.
 - Clàusula addicional noranta-dosena: per a la contractació dels programes especials en l'àmbit de la salut mental al 2016. I s'especifiquen les quantitats a percebre pels diferents programes (CDIAP, TMG, Salut i Escola, Interconsulta psiquiàtrica als



Hospitals Generals, PATEI, suport a la població adolescent d'alt risc) per un import total de 1.396.135,33 euros.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables de la Fundació a 31 de desembre de 2016.

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals de l'exercici del 2016 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Mitjançant el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, s'aprova el Pla General de Comptabilitat, el qual és d'aplicació obligatòria per a totes les empreses pels exercicis iniciats a partir de l'1 de gener de 2008. La disposició transitòria cinquena d'aquest Reial Decret manté, amb caràcter general, la vigència de les adaptacions sectorials en tot allò en què no s'oposin a la legislació comptable vigent, i fa una especial referència a les adaptacions a entitats no mercantils. Posteriorment es va publicar el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Els presents comptes anuals s'han preparat d'acord amb els principis, criteris, polítiques comptables i normes d'elaboració establertes en el Decret 259/2008, de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aplicant supletòriament el Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratiu. A més també s'ha tingut en compte el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, pel qual es modifiquen les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat d'entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre així com el Decret 259/2008.

b) Principis comptables.

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic com en la preparació dels presents comptes anuals, han estat aplicats els principis comptables obligatoris.



c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de l'Entitat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquest s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables ateses les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat en base a la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur de les esmentades estimacions s'aplicaria de forma prospectiva en aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (Veure Notes 4.1 i 4.3).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure Nota 4.5).
- Provisions per obligacions amb el personal (Veure Nota 4.10).

A l'exercici 2015 tenia venciment el conveni signat amb el Servei Català de Salut en data 20 de febrer de 1995, per la gestió de les diferents programes d'activitat que es desenvolupen a través dels Centres de salut mental infantil i juvenil (CSMIJ), dels quals disposa el centre, on es presta atenció especialitzada en psiquiatria i salut mental a menors i joves entre 0 i 18 anys. Aquest conveni, estava previst sotmetre-ho a licitació pública en l'exercici 2016 per part del Servei Català de Salut.

Segons Acord de data 23 de Juny de 2016 mitjançant el qual el Govern aprova la creació d'un grup de treball que elaborarà el futur text normatiu per a la contractació de serveis sanitaris d'atenció a les persones, va aprovar la creació d'un grup de treball integrat per experts en matèria sanitària i de contractació per a l'elaboració, en un període màxim de sis mesos, de les bases d'un avantprojecte de text normatiu que transposi la Directiva



europea 2014/24/CE de serveis en allò que correspon a la contractació de serveis sanitaris del SISCAT.

Atenent amb l'indicat al Decret 174/2016, de 9 de febrer, va prorrogar el termini que establert a la disposició addicional segona del Decret 196/2010, de 14 de desembre, del SISCAT, fins al moment de l'entrada en vigor i la implementació de la nova llei que reguli la contractació de serveis sanitaris i socials, establint-se una prorroga fins al 5 de gener de 2017, com a màxim.

A data de formulació dels presents comptes anuals, el termini establert a la disposició addicional segona del Decret 196/2010, de 14 de desembre, del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT), que va ser prorrogat pel Decret 174/2016, de 9 de febrer, fins el moment de l'entrada en vigor i la implementació d'una llei catalana que reguli la contractació de serveis sanitaris i socials, establint-se aquesta pròrroga com a màxim fins al 5 de gener de 2017, no s'ha tornat a prorrogar, tot i que es preveu properament l'aprovació d'una nova prorroga addicional, de forma que es mantenen vigents els actuals convenis, contractes i autoritzacions formalitzats per a la gestió dels serveis sanitaris d'atenció primària, sociosanitaris i salut mental.

Tenint en compte que els ingressos del Servei Català de la Salut per a la FETB van representar el 75,59% dels ingressos totals en l'exercici 2015, i en l'exercici 2016 han representat el 76,86% dels ingressos totals, en cas de no aconseguir l'adjudicació del contracte, s'hauria de procedir a reorganitzar l'entitat d'acord amb el nou nivell d'activitat.

d) Comparació de la informació.

Segons estableix el Decret 259/2008, de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, els comptes anuals dels exercicis 2015 i 2016 han estat presentats de manera que resultin comparables entre sí.

No existeixen raons ni causes excepcionals que impedeixin la comparació dels Comptes Anuals de l'exercici actual amb els del precedent.

e) Agrupació de partides.

No ha calgut realitzar el desglossament de partides ja que no han estat objecte d'agrupació, ni al balanç, ni el compte de resultats, ni a l'estat de canvis de patrimoni net.



f) Elements recollits en diverses partides

Només es recullen elements en diverses partides al balanç de situació. En concret, saldos del préstec que manté la Fundació amb BBVA i que està recollit als deutes a llarg termini i deutes amb entitats de crèdit del passiu corrent i, el saldo de préstecs concedit per la societat a diversos treballadors recollit a les partides de l'actiu a llarg termini i l'actiu a curt termini.

g) Correcció d' errors

Durant l'exercici 2016, s'han produït correccions d'errors corresponents a anys anteriors que es detallaran a continuació:

1. Des de l'any 2012 fins al 2015, no es va registrar la despesa d'IAE del centre de Montcada per un valor de 4.536,04.-€ a raó de 1.134,01.-€ anuals, al no haver obtingut els rebuts de liquidació de les indicades taxes.
2. L'any 2013 tampoc es va tindre en compte la taxa de recollida de brossa dels centres de Montcada i Gràcia per uns imports de 412,65-€ i 515,82-€ respectivament.
3. L'any 2014 no es va comptabilitzar la despesa corresponent al cànon per la utilització de l'edifici Isabel Roig-Casernes de Sant Andreu, per un valor de 13.574,32-€.

Els errors indicats anteriorment s'han corregit amb efecte retroactiu, per la qual cosa s'han re-expressat els comptes anuals de l'exercici 2015, per tal de que resultin comparatius.

Els epígrafs sobre els quals s'han efectuat les correccions han estat els següents:

	Saldo inicial a 31/12/2015	Ajust	Saldo Final ajustat a 31/12/2015
Excedents d'exercicis anteriors	2.505.162,23	-17.904,82	2.487.257,41
Excedent de l'exercici	10.704,32	-1.134,01	9.570,31
Creditors Varis	26.638,06	13.574,32	40.212,38
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	147.563,53	5.464,51	153.028,04



3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2016, acordat per part del patronat de la fundació, és la següent:

Base de repartiment	Import
Pèrdues de l'exercici	-33.239,61
Total base de repartiment	-33.239,61
Aplicació	Import
Pèrdues pendents de compensar	-33.239,61
Total aplicació	-33.239,61

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'han utilitzat els següents criteris de valoració per a l'elaboració dels Comptes Anuals que es presenten:

4.1.- Immobilitzat Intangible.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat a ha estat del 25%.

4.2.- Béns integrants del patrimoni cultural.

No hi ha béns integrants del patrimoni cultural.



4.3.-Immobilitzat Material.

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Naturalesa	Coefficient
Construccions	3%
Maquinària	10%
Instal.lacions tècniques	10%
Altres Instal.lacions	15%
Mobiliari	10%
Equips procés d'informàtics	25%
Altre immobilitzat material	15%

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de 2016 no correspon efectuar cap provisió per deteriorament.

4.4.- Inversions immobiliàries.

Els béns d'inversions immobiliàries es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.



Els elements d'inversions immobiliàries amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització en construcció serà del 3%. També s'haurà de valorar els deterioraments a final d'any.

4.5.- Arrendaments.

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es registren en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meriten. Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se al contractar un arrendament operatiu es tracta com un cobrament o pagament per a la bestreta que s'imputarà a resultats en la mesura que es cedeixin o rebin el beneficis de l'actiu arrendat.

Per a contractes d'arrendament en els quals, segons l'anàlisi de la naturalesa de l'acord i de les seves condicions, es dedueixi que s'han transferit a la Fundació de forma substancial tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, l'esmentat acord es qualifica com arrendament financer i, per tant, la propietat adquirida mitjançant aquests arrendaments es comptabilitza per la seva naturalesa en les immobilitzacions materials per un import equivalent al menor del seu valor raonable i el valor present dels pagaments mínims establerts a l'inici del contracte de lloguer, descomptant la depreciació acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

4.6.- Instruments financers

4.6.1.- Actius financers

Actius financers a cost amortitzat

Crèdits per operacions de les activitats.

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, és a dir el preu de la transacció. Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials i subvencions a cobrar amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

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.

Al tancament de l'exercici es valora la necessitat d'efectuar correccions valoratives d'aquells saldos a cobrar dels que existeixi evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs. No ha estat necessari efectuar cap correcció valorativa aquest exercici.

També s'inclouen com préstecs i partides a cobrar els saldos amb Administracions Públiques per subvencions concedides pendents de cobrament.

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Actius mantinguts per a negociar

Corresponen als actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

Interessos rebuts

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.



Actius financers a cost

Sense anotacions en aquesta partida

4.6.2.- Passius financers

Passius financers a cost amortitzat

Dèbits per les operacions de les activitats

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'entitat quan s'originin els deutes amb tercers, es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

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, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius 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.

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

Passius financers mantinguts per a negociar

Sense anotacions en aquesta partida.



4.7.- Impostos sobre Beneficis.

La Fundació està acollida al règim fiscal de les entitats sense afany de lucre previst a la llei 49/2002, i queden exempts de tributació tots els rendiments obtinguts en el desenvolupament del seu objecte social o finalitat fundacional, sempre que compleixi amb la resta de requisits previstos a la llei.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per l'entitat derivades de:

- Donacions i donatius rebuts per col·laborar a les finalitats de l'entitat.
- Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- Les subvencions.
- Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.
- Les rendes obtingudes en l'exercici d'explotacions econòmiques exemptes.

4.8.- Ingressos i Despeses.

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Al tancament de l'exercici, es realitzen provisions, estimant el percentatge d'assoliment previst, d'acord amb els resultats històricament obtinguts, per les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats.

4.9- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.



4.10.- Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

4.11.- Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.12.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.13.- Valoració de transaccions amb parts vinculades

Sense anotacions en aquesta partida.



NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç ha estat el següent:

Exercici 2016:

Descripció	Saldo 31/12/2015	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2016
Terrenys	190.211,15			190.211,15
Construccions	584.693,61			584.693,61
Maquinària	0,00			0,00
Instal.lacions tècniques	5.319,30			5.319,30
Altres Instal.lacions	131.387,51	231,98		131.619,49
Mobiliari	142.899,09	16.156,93		159.056,02
Equips Informàtics	170.419,82	9.233,12		179.652,94
Altre Immobilitzat	27.127,32	9.974,88		37.102,20
Immobilitzat immobilitzat brut	1.252.057,80	35.596,91	0,00	1.287.654,71
A.A. Construccions	-162.540,62	-16.787,46		-179.328,08
A.A. Maquinària	0,00			0,00
A.A. Instal.lacions tècniques	-2.275,27	-531,92		-2.807,19
A.A. Altres Instal.lacions	-124.277,17	-2.353,41		-126.630,58
A.A. Mobiliari	-107.338,21	-9.619,21		-116.957,42
A.A. Equips Informàtics	-143.026,91	-12.306,65		-155.333,56
A.A. Altre Immobilitzat	-25.249,88	-2.498,71		-27.748,59
Total amortització acumulada	-564.708,06	-44.097,36	0,00	-608.805,42
Immobilitzat material	687.349,74	-8.500,45	0,00	678.849,29

Exercici 2015:

Descripció	Saldo 31/12/2014	Altes/ Traspassos	Baixes/ Traspassos	Saldo a 31/12/2015
Terrenys	190.211,15			190.211,15
Construccions	584.693,61			584.693,61
Maquinària	0,00			0,00
Instal.lacions tècniques	5.319,30			5.319,30
Altres Instal.lacions	131.387,51			131.387,51
Mobiliari	137.172,98	5.726,11		142.899,09
Equips Informàtics	149.599,20	20.820,62		170.419,82
Altre Immobilitzat	25.006,92	2.120,40		27.127,32
Immobilitzat immobilitzat brut	1.223.390,67	28.667,13	0,00	1.252.057,80
A.A. Construccions	-145.788,53	-16.752,09		-162.540,62
A.A. Maquinària	0,00			0,00
A.A. Instal.lacions tècniques	-1.743,35	-531,92		-2.275,27
A.A. Altres Instal.lacions	-121.244,15	-3.033,02		-124.277,17
A.A. Mobiliari	-95.787,30	-11.550,91		-107.338,21
A.A. Equips Informàtics	-127.013,93	-16.012,98		-143.026,91
A.A. Altre Immobilitzat	-23.457,01	-1.792,87		-25.249,88
Total amortització acumulada	-515.034,27	-49.673,79	0,00	-564.708,06
Immobilitzat material	708.356,40	-21.006,66	0,00	687.349,74



El **detall dels immobilitzats materials** donats **d'alta** en l'exercici 2016 ha estat el següent:

a) **Mobiliari:** Les altes produïdes per aquest concepte sumen un total de 16.156,93 euros, d'acord amb el següent detall:

- ARMARI 4 ESTANTS pel centre de St. Andreu per un import de 477,95€.
- ARMARI PER ARXIVADORS pel centre de St. Andreu per un valor de 615,89€.
- ARMARI PORTES (2) + ARMARI + BUC TRES CALAIXOS + CADIRA OPERATIVA+CADIRA CONFIDENT + TAULA pel centre de Gràcia per un import de 4.088,83€.
- DEVOLUCIÓ: DIFERÈNCIA BIOMBOS pel centre de Gràcia per un valor de -404,48€.
- RECEPCIÓ MOSTRADOR pel centre de Gràcia per un import de 421,6€.
- ARMARI + ARMARI REDUÏT pel centre de Gràcia per un import de 683,65€.
- MIRALL CIRCULAR + ESCALES LLARGUES pel centre de Gràcia per un valor de 325,49€.
- CADIRA GIRATÒRIA pel centre de Gràcia per un import de 151,25€.
- TAULA + BUC RODANT TRES CALAIXOS + ESTANTERIA (3) + ARMARI + CADIRA CONFIDENT + PINTAR PARETS I SOSTRES + ARREGLAR PORTES pel centre de Montcada per un import de 9.194,41€.
- TAULA pel centre de St. Andreu per un valor de 227,48€.
- BUC DE RODES pel centre de St. Andreu per un import de 175,45€.
- CADIRA pel centre de St. Andreu per un valor de 199,41€.

b) **Equips processos informació:** les altes d'aquest actiu sumen un valor de 9.233,12 euros. S'adjunta detall:

- ORDINADORS (2) + MONITORS (2) + LASERJET + PUNT D'ACCÉS SENSE FIL UBITIQUI + ADAPTADOR RED + CABLE 10M + GIGABIT al centre de St. Andreu per import de 3.038,07€.
- COMPROVACIÓ DEL DATÀFON + CANVIAR PORT D'ENLLAÇ +CANVIAR WIFI DATÀFON al centre general per un import de 174,24€.
- ORDINADORS HP (5) + MONITORS 20" (5) + USDT STAND ALL (5) al centre de Gràcia per un valor de 5.596,25€.
- MEMÒRIA 8 GB REMOVIBLE TOSHIBA USB al centre general per un valor de 351,96€.
- TECLAT + MOUSSE al centre de St. Andreu per un import de 72,6€.



c) **Altres immobilitzat material** : les altes d'aquest actiu sumen un valor de 9.974,88 euros i corresponen a :

- JOCS PER A NENS: JOC DE COBERTS + CASSOLES/PAELLES + CISTELL COMPRA + HEROS + BLOCS DE FUSTA +HEROS ABECEDARI + TRIOLO + VIKING AERI + VIKING VEHICLE + VEHICLES+CAMIÓ BOLQUET + DIN A4 QUADRICULATS + CARPETA +PILOTA ESCUMA+ FAMILIA EUROPEA 8u + ANIMALS GRANJA 10u + VIKING VEHICLE al centre St. Andreu de per un import de 744,34€.
- JOCS PER A NENS: ANIMALS DE GRANJA 10u + ANIMALS ALVATGES 12u + NENS FLEXIBLES CIUTAT 10u + JOC DE TE+ 2 VIKING VEHICLE + ANIMALS MARINS 8u al centre de St. Andreu per un valor de 443,39€.
- KIT COMPLET BAYLEY III en el centre de Gràcia per un import de 1.034,80€
- TEST 5 DÍGITS + EDAH JOC COMPLERT + EDAH EXEMPLAR AUTOCORREGIBLE en el centre de Gràcia per un valor de 423,04€.
- ADOS 2 JOC COMPLERT + 5 ADOS 2 KIT D'AUTOCORRECCIÓ pel centre de Gràcia per un import de 3.354,12€.
- WPPSI IV CUADERN (5) + PLANTILLES DE CORRECCIÓ (3) + TARGETES D'ANIMALS + PLANOLS DE LOCALITZAR + NÚMERO DE CONTROL Q-GLOBAL + WPPSI IV TAMPÓ, CUBS, PUZZLE, MANUAL D'APLICACIÓ, MANUAL TÈCNIC + CUADERNS ESTÍMUL (3) pel centre de Gràcia per un valor de 920,40€.
- TRÍPTICS (3). Centre general per un import de 936,54€
- CINTES ANTIDELLITZANTS pel centre de St. Andreu per un valor de 235,95€.
- LOGOTIP FETB INNOVACIÓ. Centre general per un import de 423,50€.
- TARGETA VERIFAST + KIT INSTALACIONS BÀSIC TOUCH + DETECTOR VOLUMÈTRIC + MAGNÈTIC MGLS EFM + FOTO DETECTOR IPDE+ MANDO VERISURE + EQUIP NOU-UPGRADE + POLSADOR pel centre de Gràcia per un import de 150,04€.
- TERMINAL PANASONIC + TRANSFORMADOR PANASONIC al centre de Gràcia per un valor de 309,76€.
- SAMSUNG GALAXY. Centre general per un import de 178€.
- IPHONE 6S. Centre general per un import de 821€

d) **Altres instal·lacions**: Les altes d'aquest actiu sumen un valor de 231,98 euros corresponents a:

- Factura del Media Markt en concepte de CÀMERA DE FOTOS SANDISK/CANON. Centre general per un import de 231,98-€.



NOTA 6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

Durant l'exercici 2016, s'ha adquirit un local al carrer Rosselló número 77 de Barcelona, per valor de 320.000-€, dels quals 223.177,48-€ corresponen al terreny i la resta a construcció. D'altra banda, figuren activades les despeses derivades de la transacció, així com les obres de reforma que s'estan duent a terme actualment sent l'import activat per aquests conceptes un total de 102.089,59-€. De l'indicat import també figura inclosa la despesa financera meritada derivada del préstec hipotecari vinculat a l'immoble, per un total de 3.095,14-€, donat que el període per la seva posada en funcionament serà superior a un any.

Descripció	Saldo 31/12/15	Altes	Baixes	Saldo 31/12/16
Terrenys i béns naturals	0,00	223.177,48		223.177,48
Construccions	0,00	198.912,11		198.912,11
Total Inversions Immobiliàries brut	0,00	422.089,59	0,00	422.089,59
A.A. Construccions	0,00	0,00		0,00
Total amortització acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions Immobiliàries	0,00	422.089,59	0,00	422.089,59

El local adquirit s'arrendarà a l'empresa KOMENTS, S.L. al moment que es trobin finalitzades les obres de reforma. Actualment, l'immoble es troba en curs i no ha generat ni ingressos ni despeses de la seva explotació.

NOTA 7.- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.

La Fundació no presenta moviments en aquesta partida.



NOTA 8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els moviments del saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç ha estat el següent:

Exercici 2016:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes/ Traspassos	Baixes/ Traspassos	Saldo a 31/12/2016
Drets de traspàs	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Aplicacions informàtiques	240.048,32	20.050,30	437,22	259.661,40
Immobilitzat Intangible brut	255.048,32	20.050,30	437,22	274.661,40
A.A. Immobilitzat Intangible	-206.881,43	-15.360,27	0,00	-222.241,70
Total amortització acumulada	-206.881,43	-15.360,27	0,00	-222.241,70
Immobilitzat Intangible	48.166,89	4.690,03	437,22	52.419,70

Exercici 2015:

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes/ Traspassos	Baixes/ Traspassos	Saldo a 31/12/2015
Drets de traspàs	15.000,00	0,00		15.000,00
Aplicacions informàtiques	231.001,21	9.047,11	0,00	240.048,32
Immobilitzat Intangible brut	246.001,21	9.047,11	0,00	255.048,32
A.A. Immobilitzat Intangible	-182.916,62	-23.964,81	0,00	-206.881,43
Total amortització acumulada	-182.916,62	-23.964,81	0,00	-206.881,43
Immobilitzat Intangible	63.084,59	-14.917,70	0,00	48.166,89

El detall dels **immobilitzats intangibles** donats d'alta en l'exercici 2016 són els que a continuació es detallen:

a) Aplicacions informàtiques per valor total de 20.050,30 euros, segons el detall següent:

- SOFTWARE COMMUNITY HIGEA per un import de 8.782,18€. Centre general.
- LICENCIA SOFTWARE AVISATOR per un valor de 2.420€. Centre general
- CONSULTORIA QCLICKVIEW. Centre general per un import de 1.701,56€.
- CONSULTORIA QCLICKVIEW. Centre general per un import de 884,81€.
- CONSULTORIA QCLICKVIEW. Centre general per un import de 1.089€.
- CONSULTORIA QCLICKVIEW. Centre general per un import de 544,5€.



- CONSULTORIA QCLICKVIEW. Centre general per un import de 544,5€.
- CONSULTORIA QCLICKVIEW. Centre general per un import de 1.089€.
- CONSULTORIA QCLICKVIEW. Centre general per un import de 1.905,75€.
- 30 HORAS/CAMPUS/WEB FETB. Centre general per un valor de 1.089€

El detall dels **immobilitzats intangibles** donats d'alta en l'exercici 2015 van ser els que a continuació es detallen:

a) Aplicacions informàtiques per valor total de 9.047,11 euros, segons el detall següent:

- SESSIO D'INSTAL·LACIÓ POSADA EN MARXA I FORMACIÓ (MODIFICACIONS GOWING) per valor de 3.655,58 euros centre general.
- RENOVACIÓ SUPORT FORTIGATE per tots els centres per valor de 471,90 euros.
- MILLORES AL PORTAL WEB I POSADA EN MARXA MILLORES HOSTING centre general i per valor de 3.025 euros.
- MODIFICACIONS AL PROGRAMA GOWING per valor 437,22 euros i per valor 1.020,19 euros, centre general .

NOTA 9.- ARRENDAMENTS

Durant l'exercici 2016 la Fundació te contractats diversos arrendaments operatius, que es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa:

a) Lloguers de locals: contracte d'arrendament dels locals del carrer Provença número 4 de Montcada i Reixach.

Proveïdor	Be arrendat	Quotes Exercici 2016	Quotes Exercici 2015
LAHOZ BALART, MARTA	Lloguer Montcada	34.045,32	34.045,32



b) Equips de reprografia: contractes d'arrendament per a l'ús de màquines de reprografia, amb l'equip va inclòs el manteniment, la reparació i el servei.

Proveïdor	Be arrendat	Quotes Exercici 2016	Quotes Exercici 2015
RICOH ESPAÑA, S.L. BNP PARIBAS LEASE GROUP, S.A	Renting fotocopiadora Renting fotocopiadora	2.611,92 929,88	836,90 929,88

c) Altres lloguers: contractació lloguer contenidors per a la destrucció de documents confidencials

Proveïdor	Be arrendat	Quotes Exercici 2016	Quotes Exercici 2015
ALLIANCE-BROTHER, S.L.	Contenedor	680,90	495,00

d) Cànon Casernes: cessió d'ús del centre de Sant Andreu

Proveïdor	Be arrendat	Quotes Exercici 2016	Quotes Exercici 2015
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	Cànon Casernes	13.574,32	13.574,32

Les despeses derivades d'aquests arrendaments han estat imputades directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, degut a que en cap dels dos grups, es traspassa el risc ni la propietat.

No hi ha quotes impagades en l'exercici 2016. Tampoc hi va haver en l'exercici 2015.

El detall dels pagaments futurs dels diferents bens arrendats és el següent:

CONCEPTE	DATA CONTRACTE	ANYS VIGÈNCIA	FINALITZACIÓ	QUOTES 2016	QUOTES 2017	QUOTES 2018	QUOTES 2019	QUOTES 2020
LLOGUER LOCAL MONTCADA	01/01/2009	10 anys	31/12/2018	34.045,32	35.251,48	36.457,64	37.663,80	38.869,96
RENTING FOTOCOPIADORA	21/10/2014	Anual (prorrogable)		3.541,80	3.576,47	3.610,84	3.645,21	3.679,58
CONTENIDOR	01/02/2014	5 anys	01/02/2019	680,90	680,90	680,90	680,90	680,90
CÀNON CASERNES	19/06/2013	Vinculat a vigència Conveni CatSalut de 20 de febrer de 1995	-	13.574,32	13.750,79	13.927,85	14.105,39	14.284,07



NOTA 10.- ACTIUS FINANCERS.

Actius financers a cost amortitzat:

10.a) Actius Financers a llarg termini.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Inversions financeres a llarg termini	171.023,90	736.678,59	171.023,90	736.678,59
Total	171.023,90	736.678,59	171.023,90	736.678,59

Les inversions financeres a llarg termini corresponen a:

1. Dipòsits i imposicions a llarg termini amb durada superior a un any per import total de 100.000 euros. El detall de les diferents inversions vigents a 31 de desembre de 2016 es detalla a continuació:

Concepte	Entitat	Data formalització	Data finalització	Tipus d'interès aplicat	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2016
DIPÒSIT DOBLE OPCIÓ MOBILE	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	24/04/2015	24/05/2017	1,67%	50.000,00	0,00
DIPÒSIT MOBILE PLUS	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	16/09/2015	16/09/2017	2,70%	50.000,00	0,00
DIPÒSIT MOBILE 3E	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	22/12/2015	15/01/2018	% Variable	100.000,00	100.000,00
DIPÒSIT TECNO 3E	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	22/12/2015	15/02/2017	% Variable	82.160,00	0,00
DIPÒSIT 2000	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	22/12/2015	30/06/2017	0,491%	68.000,00	0,00
DIPÒSIT 2000	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	28/12/2015	30/06/2017	0,495%	350.000,00	0,00
TOTAL					700.160,00	100.000,00

En l'exercici 2015 el detall dels dipòsits i Fons d'Inversió amb durada superior a un any va ser el que a continuació es detalla per import total de 700.160 euros:

Concepte	Entitat	Data formalització	Data finalització	Tipus d'interès aplicat	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2015
IMPOSICIÓ B.SABADELL 212-32	BANC SABADELL	18/11/2013	18/05/2016	1,90%	100.000,00	0,00
DIPÒSIT FRESH	CAIXA CATALUNYA	04/08/2014	12/09/2016	1,50%	100.000,00	0,00
DIPÒSIT EXTRA EUROPA 4E	CAIXA CATALUNYA	22/01/2014	01/04/2016	% Variable	50.000,00	0,00
DIPÒSIT 2000 Nº 18	CAIXA CATALUNYA	19/03/2014	30/04/2016	2,005%	50.000,00	0,00
DIPÒSIT GRAN CONSUMO Nº 19	CAIXA CATALUNYA	19/03/2014	02/05/2017	% Variable	50.000,00	0,00
IMPOSICIÓ A TERMINI 17	CAIXA CATALUNYA	31/01/2014	31/07/2016	2,240%	50.000,00	0,00
DIPÒSIT DOBLE OPCIÓ MOBILE	CAIXA CATALUNYA	24/04/2015	24/05/2017	1,67%	0,00	50.000,00
DIPÒSIT MOBILE PLUS	CAIXA CATALUNYA	16/09/2015	16/09/2017	2,70%	0,00	50.000,00
DIPÒSIT MOBILE 3E	CAIXA CATALUNYA	22/12/2015	15/01/2018	% Variable	0,00	100.000,00
DIPÒSIT TECNO 3E	CAIXA CATALUNYA	22/12/2015	15/02/2017	% Variable	0,00	82.160,00
DIPÒSIT 2000	CAIXA CATALUNYA	22/12/2015	30/06/2017	0,491%	0,00	68.000,00
DIPÒSIT 2000	CAIXA CATALUNYA	28/12/2015	30/06/2017	0,495%	0,00	350.000,00
TOTAL					400.000,00	700.160,00



2. L'any 2016, l'entitat manté un fons d'inversió amb el l'entitat bancària BBVA per un import de 41.395,96€ amb venciment 30 de gener de 2024. Al tancament de l'exercici 2015, no figurava cap import per aquest concepte.

3. Al tancament de l'exercici figuren crèdits a tercers a llarg termini d'import 22.306,76 € corresponent a la concessió de préstecs al personal. Al tancament de l'exercici 2015, el saldo pendent per aquest concepte era de 29.197,41-€. El detall és el següent:

- a. Préstec formalitzat en data 20 de desembre de 2012 concedit a un tercer per import 15.000 euros. A 31/12/16 ha quedat amb un saldo de 2.083,32-€, a 31/12/15 estava pendent per 3.983,32-€.
- b. Préstec formalitzat al setembre del 2015 i per import de 20.000 euros a un altre tercer i es va ampliar en un import de 1.550,99-€. En l'exercici 2016 va acabar amb un valor de 18.477,54-€, a 31/12/15 restava pendent 19.065,96-€.
- c. Préstec formalitzat al Juny del 2015 i que es va atorgar per import de 6.000 euros. A l'any 2016 va acabar amb un import de 1.745,90-€. I al 2015 quedava pendent un import de 2.819,81-€.
- d. Al tancament de l'any 2015 hi havia un préstec per valor de 3.382,32 que ha estat traspassat a curt termini al 2016.

4. Per últim, al tancament de l'exercici 2016 també figuren fiances i dipòsits a llarg termini per import de 7.321,18-€. Al tancament de 2015, l'import registrat per aquest concepte era de 7.321,18-€.

10.b) Actius financers a curt termini.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Usuaris i deutors per les activitats	732.242,56	572.728,91	732.242,56	572.728,91
Inversions financeres a curt termini	424.362,62	748.218,03	424.362,62	748.218,03
Total	1.156.605,18	1.320.946,94	1.156.605,18	1.320.946,94



1. L'epígraf d'Usuaris, patrocinadors i deutors de activitats i altres comptes a cobrar comprèn el deute pendent dels usuaris i deutors de les activitats. Aquesta partida inclou un saldo de 648.267,01 euros amb el SERVEI CATALÀ DE SALUT, corresponents als serveis prestats a aquesta entitat durant al 2016. A l'exercici 2015 el saldo pendent de cobrar amb el Servei Català de Salut era de 559.677,55 euros.

Els saldos a 31 de desembre de 2016 amb els usuaris i deutors és el que a continuació es detalla:

Concepte	Saldo 01.01.2016	Debe	Haver	Saldo 31.12.2016
Usuaris i deutors per les activitats				
* SERVEI CATALA DE SALUT	559.677,55	2.382.526,11	2.293.936,65	648.267,01
* PAMEM	405,00	189,00	486,00	108,00
* DEPARTAMENT DE TREBALL AFERS SOCIALS I	3.882,52	534.181,20	486.754,21	51.309,51
* CLIENTS VARIS	1.817,85	168.545,99	143.551,79	26.812,05
* INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ	0,00	90,00		90,00
* AJUNTAMENT DE BARCELONA DEP. SALUT	0,00	17.999,99		17.999,99
Totals	565.782,92	3.103.532,29	2.924.728,65	726.496,57

En l'exercici 2015 el detall era el següent:

Concepte	Saldo 01.01.2015	Debe	Haver	Saldo 31.12.2015
Usuaris i deutors per les activitats				
* SERVEI CATALA DE SALUT	771.147,28	2.330.874,68	2.542.344,41	559.677,55
* PAMEM	229,00	594,00	418,00	405,00
* DEPARTAMENT DE TREBALL AFERS SOCIALS I	62.254,20	534.181,20	592.552,88	3.882,52
* CLIENTS VARIS	6.961,71	157.290,02	162.433,88	1.817,85
Totals	840.592,19	3.037.349,15	3.306.410,65	565.782,92

2. El detall de les partides d'Inversions financeres a curt termini correspon a:

a. Valors representatius de deute al tancament de l'exercici 2016 i 2015:

Concepte	Entitat	Data formalització	Data finalització	Tipus d'interès aplicat	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2016
IMPOSICIÓ TERMINI	LA CAIXA	11/11/2011	29/12/2016	1,50%	50.000,00	50.000,00
DIPOSIT DOBLE OPCIO MOBILE	CAIXA CATALUNYA (BBVA)		03/05/2017		0,00	50.000,00
DIPOSIT MOBILE PLUS	CAIXA CATALUNYA (BBVA)		27/09/2017		0,00	50.000,00
DIPOSIT TECNO 3E	CAIXA CATALUNYA (BBVA)		05/04/2017		0,00	50.000,00
DIPOSIT TERMINI	B.SABADELL	06/02/2012	06/02/2016	0,75%	100.000,00	0,00
DIPOSIT 2000	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	04/08/2014	31/10/2016	1,50%	220.000,00	0,00
FONDIPOSIT FI	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	01/10/2015	31/01/2016		50.000,00	0,00
IMPOSICIÓ	B.SABADELL	18/11/2013	18/05/2016	1,90%	100.000,00	0,00
DIPOSIT FRESH	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	21/07/2014	12/09/2016	%Variable	180.000,00	0,00
IMPOSICIÓ A TERMINI Nº 17	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	31/01/2014	31/07/2016	2,24%	50.000,00	0,00
DIPOSIT 2000 Nº 18	CAIXA CATALUNYA (BBVA)	19/03/2014	30/04/2016	2,01%	50.000,00	0,00
IMPOSICIÓ B.SABADELL	B.SABADELL	08/08/2016		0,04%	180.000,00	180.000,00
DEPOSITO TECNO 3A	CAIXA CATALUNYA (BBVA)		16/02/2017		0,00	82.160,00
TOTAL					720.000,00	400.160,00

b. Préstecs a curt termini concedits a tercers i detallats a la nota 10, l'apartat 3, restant un import pendent a curt termini de 9.377,40-€ al tancament de 2016, i de 10.904,97-€ al 2015.

c. A 31 de desembre del 2016 s'ha procedit a comptabilitzar la part proporcional dels ingressos financers meritats a la indicada data de les inversions vigents al tancament de l'exercici per import de 3.791,60-€. Al tancament de l'exercici 2015, l'import que figurava registrat per aquest concepte era de 9.843,74-€.

d. Fiances a curt termini corresponents al contracte amb l'ICASS (actualment Direcció General de Protecció Social. Departament de Treball afers socials i famílies), per valor de 10.683,62-€ al tancament de l'exercici 2016, i de 7.469,32-€ al tancament de 2015.

10.c) Entitats del grup, multigrup i associades:

L'import de 100.000-€ que figura a instruments de patrimoni, correspon a la participació del 100% que manté la Fundació a la societat KOMENTS, S.L., societat creada durant l'exercici 2016, per tal de dur a terme activitat de psicològica en l'àmbit privat. Actualment la societat encara no ha iniciat la seva activitat.

NOTA 11.- PASSIUS FINANCERS

El valor dels passius financers al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

Passius financers a cost amortitzat

11.a) Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Deutes a llarg termini	341.364,13	187.579,48	341.364,13	187.579,48
Total	341.364,13	187.579,48	341.364,13	187.579,48



Durant l'any 2016 la Fundació ha adquirit un local (veure nota 6), sent finançat en un import de 224.000.-€ mitjançant un préstec amb garantia hipotecària, el qual es va formalitzar en data 27 de maig de 2016 amb l'entitat Catalunya Banc, S.A. (actualment BBVA), fixant un interès d'Euribor més un diferencial del 2,25%. No obstant, durant la primera fase del préstec, que finalitza el 31 de maig de 2017, el tipus d'interès aplicable serà del 2,75%.

En data 29 de desembre de 2005 es va formalitzar un préstec amb Caixa Catalunya per un import nominal de 600.000,00.-Euros. La durada del préstec és de quinze anys, i el tipus d'interès inicial era del 3% anual (Euribor més 0,75%).

A 31 de desembre del 2016 el capital pendent d'ambdós préstecs és el següent:

Concepte	Deute a llarg termini	Deute a curt termini	Total
Préstec BBVA (hipoteca local KOMENTS)	199.531,07	16.535,11	216.066,18
Préstec CX (hipoteca centre Gràcia)	141.833,06	45.374,52	187.207,58
Total	341.364,13	61.909,63	403.273,76

A 31 de desembre del 2015, tant sols figurava pendent l'import del capital corresponent al préstec de Gràcia:

Concepte	Deute a llarg termini	Deute a curt termini	Total
Préstec CX (hipoteca centre Gràcia)	187.579,48	44.490,69	232.070,17
Total	187.579,48	44.490,69	232.070,17

11.b) Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Deutes a curt termini	62.867,73	44.490,69	1.647,00		64.514,73	44.490,69
Creditors per activitats i altres comptes a pagar			107.008,08	186.373,88	107.008,08	186.373,88
Total	62.867,73	44.490,69	108.655,08	186.373,88	171.522,81	230.864,57



El detall dels deutes amb entitats de crèdit es detalla a l'apartat anterior. No obstant, a l'exercici 2016, s'ha inclòs un import de 495,15-€ d'interessos meritats i no liquidats al tancament de l'exercici corresponent als crèdits que manté la Fundació, així com un import de 462,95-€ per altres deutes.

En la partida de creditors i altres comptes a pagar, s'inclou els deutes amb proveïdors i creditors, així com l'estimació de les remuneracions pendents de pagar al personal de la Fundació en concepte de:

- a) Paga extraordinària del mes de juny 2017, havent aprovisionat al tancament de l'exercici 2016 un import de 54.635,98-€, per la part meritada de juny a desembre de 2016. Al tancament de l'exercici 2015, l'import que figurava registrat per aquest concepte era de 54.700,29-€.
- b) A l'exercici 2015 es va aprovisionar un import de 50.700-€, corresponent al concepte de Direcció per Objectius (DPO) que estableix el conveni col·lectiu d'aplicació, havent estat liquidat durant el 2016. Al tancament de 2016, no s'ha aprovisionat cap import per aquest concepte, ja que no està previst el seu pagament al haver obtingut un resultat negatiu.

Classificació dels passius financers per venciments

Exercici 2016

Exercici 2016 Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes	64.514,73	44.490,69	38.495,00	38.495,00	38.495,00	38.495,00	262.985,42
- Deutes amb entitats de crèdit	62.867,73	44.490,69	38.495,00	38.495,00	38.495,00	38.495,00	261.338,42
- Altres passius financers	1.647,00						1.647,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	107.008,08						107.008,08
- Proveïdors	35.780,65						35.780,65
- Creditors variis	19.563,72						19.563,72
- Personal	51.663,71						51.663,71
Total	171.522,81	44.490,69	38.495,00	38.495,00	38.495,00	38.495,00	369.993,50



Exercici 2015

Exercici 2015 Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes	44.490,69	38.495,00	38.495,00	38.495,00	38.495,00	33.599,48	232.070,17
- Deutes amb entitats de crèdit	44.490,69	38.495,00	38.495,00	38.495,00	38.495,00	33.599,48	232.070,17
Creditors comercials i altres comptes a pagar	186.373,88						0,00 186.373,88
- Proveïdors	39.097,02						39.097,02
- Creditors varis	40.212,38						40.212,38
- Personal	107.064,48						107.064,48
Total	230.864,57	38.495,00	38.495,00	38.495,00	38.495,00	33.599,48	418.444,05

NOTA 12.- FONS PROPIS.

Les variacions dels Fons Propis en l'exercici 2016 han estat les següents:

	Saldo 01.01.2016	Traspàs Resultat	Moviment Exercici	Saldo 31.12.2016
Fons Propis	2.526.878,35	0,00	-33.239,61	2.493.638,74
Fons Social	30.050,61			30.050,61
Romanet de exercici anteriors	2.487.257,43	9.570,31		2.496.827,74
Resultat del exercici	9.570,31	-9.570,31	-33.239,61	-33.239,61

I en l'exercici 2015 va ser:

	Saldo 01.01.2015	Traspàs Resultat	Moviment Exercici	Saldo 31.12.2015
Fons Propis	2.517.308,04	0,00	9.570,31	2.526.878,35
Fons Social	30.050,61			30.050,61
Romanet de exercici anteriors	2.491.307,45	-4.050,02		2.487.257,43
Resultat del exercici	-4.050,02	4.050,02	9.570,31	9.570,31

NOTA 13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

En l'exercici 2016 i 2015 l'Entitat no ha rebut subvencions donacions i llegats.



NOTA 14.- SITUACIÓ FISCAL.

L'entitat compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de 2002, de regim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, havent optat per acollir-se a aquest règim fiscal de tributació en l'Impost de Societats dintre del termini i en la forma reglamentàriament establerts.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'Entitat es troba exempta del mateix en relació a les activitats assistencials i d'atenció als menors.

L'Entitat ha practicat retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substituïts del subjecte passiu.

L'Entitat es troba al corrent de presentació i liquidació de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa. Amb tot, però, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració Tributària.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici de 2016, així com la seva liquidació són els següents:

Concepte	Import
RESULTAT COMPTABLE	-33.239,61
DIFERÈNCIES PERMANENTS	
- Disminucions de la Base Imposable	-2.875.038,38
Ingressos de les activitats exemptes	-2.875.038,38
- Augments de la Base Imposable	2.908.277,99
Despeses de les activitats exemptes	2.908.277,99
Compensació B.I. Negativa exercicis anteriors	0,00
BASE IMPOSABLE	0,00
Tipus Impositiu 10%	0,00



En l'exercici 2015 la conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost va ser:

Concepte	Import
RESULTAT COMPTABLE	9.570,31
DIFERÈNCIES PERMANENTS	
- Disminucions de la Base Imposable	-2.921.872,77
Ingressos de les activitats exemptes	-2.921.872,77
- Augments de la Base Imposable	2.912.302,46
Despeses de les activitats exemptes	2.912.302,46
Compensació B.I. Negativa exercicis anteriors	0,00
BASE IMPOSABLE	0,00
Tipus Impositiu 10%	0,00

Els saldos amb les Administracions públiques a 31/12/2016 són els detallats a continuació:

<i>Actiu a curt termini</i>	Exercici 2016	Exercici 2015
Hisenda Pública deutora per IVA	20.432,29	0,00
Totals	20.432,29	0,00

<i>Passius a curt termini</i>	Exercici 2016	Exercici 2015
Hisenda Pública Creditora per conceptes fiscals	127.460,47	101.384,82
Organismes de Seguretat Social, creditors	54.448,20	51.643,22
Totals	181.908,67	153.028,04

NOTA 15.- INGRESSOS I DESPESES

15.1.- Detall dels aprovisionaments de l'exercici

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Compres d'altres aprovisionaments	7,98	6.241,71
Treballs realitzats per altres empreses	47.018,45	39.098,88
Total	47.026,43	45.340,59



15.2.- Detall de les despeses de personal de l'exercici

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Sous i salaris	2.107.711,49	1.862.159,16
Indemnitzacions	1.508,69	16.349,03
Seguritat Social	514.551,57	504.403,99
Altres despeses socials	13.830,09	5.776,94
Total despeses de personal	2.637.601,84	2.388.689,12

15.3- Detall de les despeses d'exploració

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Arrendaments i canons	51.842,33	36.307,10
Reparacions i conservacions	40.897,12	53.151,73
Serveis de professionals	119.437,79	112.985,44
Primes d'assegurances	7.540,37	7.120,63
Despeses bancaries	2.380,50	1.827,97
Publicitat, propaganda i relacions públiques	5.211,07	11.216,65
Subministraments	121.421,34	138.583,03
Altres despeses	44.404,05	37.144,61
Tributs	6.637,16	2.819,59
Total Altres despeses d'exploració	399.771,73	401.156,75

15.4.- Ingressos de les activitats.

El detall dels ingressos de la Fundació per les activitats durant l'exercici 2016 i 2015 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
ING. PARTICULAR VISITES	52.607,94	60.731,59
ING. S.C.S.	2.364.207,19	2.194.827,99
PREST. DE SERVEIS	10.536,25	0,00
INGRESSOS DE PROJECTES	17.999,99	0,00
INGRES. DOCÈNCIA EXTERNA	320,00	0,00
ING. ICASS VISITES	552.500,12	539.863,24
ALTR.SERV.PART.ADOPCIONS	59.389,25	72.845,93
SERVEIS DOCÈNCIA	37.057,81	35.867,65
ING. LLIBRES	765,83	458,66
ING. ALTRES MUTUES	189,00	2.634,00
ING. SUPERVISIÓ EXTERNA	2.350,20	1.398,65
ING. JORNADES	1.780,00	3.960,40
Total ingressos de les activitats	3.099.703,58	2.903.588,11



NOTA 16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En l'exercici 2016 ni el l'exercici 2015 no hi ha partides comptabilitzades com a provisions i contingències.

NOTA 17.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

En l'exercici 2016, s'ha acomplert amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord amb el que es detalla en el quadre següent:

Concepte	Import
+ Ingressos activitats fundacionals	3.099.703,58
+ Ingressos altres activitats	3.219,18
+ Ingressos financers	10.572,19
TOTAL INGRESSOS EXERCICI	3.113.494,95
TOTAL DESPESES EXERCICI	3.146.734,56
RESULTAT DE L'EXERCICI	-33.239,61
PERCENTATGE APLICAT A FINALITATS FUNDACIONALS	100%

En l'exercici 2015 el detall va ser:

Concepte	Import
+ Ingressos activitats fundacionals	2.903.588,11
+ Ingressos financers	18.284,66
TOTAL INGRESSOS EXERCICI	2.921.872,77
TOTAL DESPESES EXERCICI	2.912.302,46
RESULTAT DE L'EXERCICI	9.570,31
PERCENTATGE APLICAT A FINALITATS FUNDACIONALS	100%



NOTA 18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets rellevants posteriors al tancament de l'exercici finalitzat el desembre de 2016 que calgui esmentar.

NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ.

19.1.- Nombre mitjà de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici ha estat:

Exercici 2016:

Categories	Dones	Homes	Total
Aux. Administrativa	1,4	0,203	1,60
Logopeda	1,18	0	1,18
Oficial Administrativa	8,72	0	8,72
Pedagoga	0,875	0	0,88
Pediatre Nivell III	0,818	0	0,82
Psicòleg Nivell I	2,1	0,726	2,83
Psicòleg Nivell II	5,685	0	5,69
Psicòleg Nivell III	9,74	2,95	12,69
Psiquiatre Nivell II	0,871	0	0,87
Psiquiatre Nivell III	2,87	1	3,87
Treballadora Social	2,76	0	2,76
Economista	0	1	1,00
Fisioterapeuta	0	1	1,00
Netejadores	2,183	0	2,18
Total	39,20	6,88	46,08

Exercici 2015:

Categories	Dones	Homes	Total
Aux. Administrativa	1,04	0,00	1,04
Logopeda	0,91	0,00	0,91
Oficial Administrativa	8,72	0,00	8,72
Pedagoga	0,88	0,00	0,88
Pediatre Nivell III	0,82	0,00	0,82
Psicòleg Nivell I	2,78	0,70	3,48
Psicòleg Nivell II	0,00	0,00	0,00
Psicòleg Nivell III	3,56	0,00	3,56
Psiquiatre Nivell III	10,26	2,55	12,81
Treballadora Social	2,83	1,00	3,83
Economista	2,64	1,00	3,64
Fisioterapeuta	0,00	1,00	1,00
Netejadores	2,00	0,00	2,00
Total	36,44	6,25	42,69



El detall del personal amb una discapacitat igual o superior al 33% es detalla a continuació:

Categories	Dones	Homes	Total
Psicòleg Nivell III	0,5	0	0,50
Total	0,50	0,00	0,50

19.2.- Canvis dels components del Patronat

La composició del Patronat durant l'exercici 2016 ha estat la següent:

Nom	Càrrec
Eulàlia Torras i Armangué	Presidenta
Maria Teresa Miró i Coll	Vicepresidenta
Beatriz Martínez Van Geteruyen	Secretària
Anna Taberner Salvans	Patró
Anna Fornós i Barreras	Patró
Adrià Lòpez i Sala	Tresorer
Núria Beà i Torras	Patró
Núria Fillat i Travesset	Patró
Josep Maria Coronas i Guinart	Patró
Joan Lluís Piqué i Sánchez	Patró
Rafael Ballús Molina	Patró
Francesc Moreu Orobitg	Patró
Josep Batista i Trobalón	Patró
Carmen Rico Marcos	Patró
Antonio Aguilera	Patró

19.3.- Relacions amb el Protectorat de Fundacions

En l'exercici 2016 no hi ha hagut relacions amb el Protectorat de Fundacions.

Segons resolució del Departament de Justícia, de data 8 de gener de 2014, s'aprova la modificació de la denominació de l'Entitat, a **Fundació Eulàlia Torras de Beà Institut de Psiquiatria i Psicologia** (anteriorment Fundació Eulàlia Torras de Beà, Institut de Psiquiatria i Psicologia del Nen i de l'Adolescent (IPPNA)). També es modifica el nombre màxim de



patrons que passa de 19 a 15 i s'acorda crear amb caràcter potestatiu i regular la figura del President honorari no patró

I d'altra banda, en l'exercici 2015, es van inscriure canvis en la composició del Patronat de la Fundació. El departament de justícia va resoldre favorablement amb data de resolució 15/01/2016.

19.4.- Remuneracions als Òrgans Directius i de Govern.

Durant l'exercici 2016, s'han satisfet les següents retribucions als òrgans directius i de govern de la Fundació.

Exercici 2016

Concepte	Sous i Salaris
Directius	146.639,40
Membres Patronat	233.045,80
TOTAL	379.685,20

Dins del salari de directius, s'inclou a l'exercici 2016, la Directora General de Qualitat i Coneixement de la Fundació, sent a l'hora membre del Patronat. Atès aquest fet, s'ha aplicat el 80% del salari com a directiva i el 20% restant com a membre del Patronat.

Exercici 2015

Concepte	Sous i Salaris
Directius	75.249,49
Membres Patronat	291.330,21
TOTAL	366.579,70

Les retribucions rebudes per alguns membres del Patronat deriven de la condició d'assalariats que ostenten.

D'altra banda, la Fundació manté una assegurança de responsabilitat civil de patrons i directius, per l'exercici de les seves funcions, de la qual s'ha satisfet una prima a l'exercici 2016 de 764,00-€. Al 2015, l'import de la prima va ser pel mateix import.



19.5.- Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors

Tal com es disposa Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la qual es modifica la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de Desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, requereix a les entitats efectuar el càlcul sobre el període mig de pagament d'acord amb la metodologia establerta a la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC), per comptes anuals abreujats.

	Exercici 2016 (dies)	Exercici 2015 (dies)
Període mitjà de pagament a proveïdors	12,96	32,26

19.6.- Retribució auditors i altres serveis

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2016 han estat de 5.965,48€, i per altres serveis 21.926,32€.

En l'exercici 2015 els honoraris van ser de 5.965,49€ i per altres serveis van ser de 26.445,70€.

19.7- Informació sobre Medi Ambient

Durant els exercicis 2016 i 2015 la Fundació no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacta ambiental o protecció i millora del medi ambient. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 20.- INFORME D'INVERSIONS TEMPORALS.

Amb la finalitat de donar compliment al que estableix l'Acord de 20 de novembre de 2003 del Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, pel que s'aprova el Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per a la realització d'inversions temporals, es proposa al Patronat de la Fundació la presa de raó de la publicació de l'anomenat Codi de conducta i, en conseqüència es proposa l'aprovació dels principis següents a l'hora de seleccionar les inversions per part de la Fundació:



Codi de conducta de la FUNDACIÓ PRIVADA EULÀLIA TORRAS DE BEÀ

- a) Correspondrà a la direcció de la Fundació la selecció de les inversions financeres que aquesta realitzi, havent-ne de rendir compte de forma periòdica al Patronat de la mateixa.
- b) A l'hora de seleccionar les inversions financeres temporals, es valorarà en tots els casos la seguretat, liquidés i rendibilitat que ofereixin les diferents possibilitats d'inversió.
- c) La Fundació diversificarà els riscos corresponents a les seves inversions, havent d'efectuar les inversions temporals sobre instruments financers negociats en mercats secundaris oficials.
- d) La Fundació evitarà la realització d'operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers. En particular caldrà tenir una especial cura en:
- I) Les vendes de valors presos en préstec a l'efecte
 - II) Les operacions intradia
 - III) Les operacions en mercats de futurs i opcions, llevat amb la finalitat de cobertura.
- e) En tot cas, la Fundació haurà d'especificar i justificar les operacions que s'haguessin separat dels criteris establerts en els punts anteriors.

Informe d'inversions relatives a l'exercici 2016

Durant l'exercici 2016, la totalitat de les inversions realitzades s'han dut a terme d'acord amb l'establert al codi de conducta indicat anteriorment, igual que a l'exercici 2015.

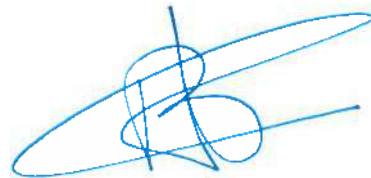


DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar dels Comptes Anuals de la Fundació Privada Eulàlia Torras de Beà, corresponents a l'exercici 2016, s'inscriu en l'anvers de 48 fulls numerats de l'1 al 48, es corresponen als comptes aprovats pel patronat en sessió de data 12 de juny de 2017.

Barcelona, 12 de Juny del 2017.



Sra. Eulàlia Torras i Armangué
Presidenta



Sra. Beatriz Martínez Van Geteruyen
Secretària

