

**FUNDACIÓ VILANIU PER A
L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA**

Informe d'Auditoria i Comptes Anuals
corresponents a l'exercici 2013

busquet[®]

**economistes, auditors
estudi jurídic**

Ctra. Santpedor, 2
(Pl. Bonavista)
08243 MANRESA
Tel. 93 874 40 11

Av. Diagonal, 608
08021 BARCELONA
Tel. 93 414 71 83

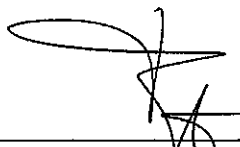
INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

Als Membres del Patronat de la FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA,

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

En la nostra opinió, els Comptes Anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual acabat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

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



Ferran Busquet
R.O.A.C.S - 1.300

Barcelona, a 26 de maig de 2014

- Carretera de Santpedor, 2 (Plaça Bonavista) - Tel. 93 874 40 11 - 08243 **MANRESA**
- Avinguda Diagonal, 608 - Entresòl - Tel. 93 414 71 83 - 08021 **BARCELONA**
e-mail: busquet@busquet.com

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2013 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2013

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			2.999.045,92	3.048.917,33
I. Immobilitzat intangible			9.912,33	16.691,16
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques	8	9.912,33	16.691,15
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material		5	2.671.087,83	2.611.628,67
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		2.319.063,39	2.346.261,01
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		136.695,82	141.199,61
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		78.504,50	80.767,62
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material		37.824,02	44.420,63
219	5. Immobilitzacions materials en curs i Acomptes		0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries		6	406.787,22	409.639,77
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		291.172,38	291.172,38
221, (282), (2921)	2. Construccions		115.614,84	118.366,39
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini		10	11.268,54	11.058,54
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni		2.000,00	2.000,00
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		9.268,54	9.058,54
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2013

Complet

Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			432.222,17	500.695,68
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		385.086,27	468.198,53
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10.3	345.297,41	329.362,18
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	19.3	34.592,75	128.685,61
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal		0,00	140,74
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		5.198,11	
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini			
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		47.135,90	42.497,05
570, 572, 574	1. Tresoreria		47.135,90	42.497,05
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			3.431.268,09	3.548.612,91

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2013 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			3.006.383,03	3.019.172,01
A-1) Fons propis		12	2.777.776,98	2.776.848,31
I. Fons dotacionals o fons socials			195.423,22	195.423,22
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		195.423,22	195.423,22
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials		2.570.126,06	2.570.126,06
III. Excedents d'exercicis anteriors			11.299,03	30.447,99
120	1. Romanent		30.447,99	30.447,99
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-19.148,96	0,00
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		927,67	-19.148,96
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		13	228.607,05	242.323,70
130	1. Subvencions oficials de capital	5.2	160.065,82	171.852,80
131	2. Donacions i llegats de capital		68.541,23	70.470,90
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			223.464,99	240.557,53
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini		11	45.721,18	62.823,72
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer	9	9.625,67	21.464,77
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini		36.095,51	41.358,95
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	11	177.733,81	177.733,81
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2013

Complet

Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			201.430,07	269.883,37
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini	11	18.066,49	23.349,28
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer	9	12.090,22	11.693,91
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		5.975,27	11.655,37
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt	11	7.579,49	43.228,69
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	174.626,12	208.725,92
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		86.179,00	139.821,82
41	2. Creditors variis		25.778,12	21.932,84
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		202,02	124,70
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		62.368,98	46.746,56
448	5. Acomptes d'usuariis			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		1.266,97	14.579,48
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			3.431.268,09	3.649.612,91

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2013 Complet Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver		
		EXERCICI N	EXERCICI N-1	
	1. Ingressos per les activitats	17.2	2.047.160,41	1.863.531,33
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		2.022.103,71	1.842.282,41
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats	13	3.756,70	10.746,76
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		21.300,00	502,16
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments	15.3	-373.732,98	-378.646,60
(600), (801), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-32.096,14	-36.399,74
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		-341.636,84	-342.245,76
	6. Altres ingressos de les activitats		30.345,96	43.437,60
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		30.345,96	43.437,60
(64)	7. Despeses de personal	15.3	-1.487.923,18	-1.283.698,61
	8. Altres despeses d'explotació		-146.396,30	-203.069,87
	a) Serveis exteriors		-145.366,85	-201.326,20
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	9.2	-1.435,20	-1.024,16
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-29.700,07	-25.970,37
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-20.509,36	-85.321,46
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-5.668,76	-6.219,15
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-2.774,74	-5.521,88
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.489,74	-724,79
(628)	a ₉) Subministraments		-31.896,19	-61.912,10
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-51.891,79	-44.232,29
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-850,61	-722,34
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	15.3	-179,64	-1.011,33
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ VILANIU PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA

Número d'inscripció : 2412

Exercici comptable : 2013 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-73.822,02	-70.392,74
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	13	13.716,65	11.816,28
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	19.105,40
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	17.2	0,00	19.105,40
(678), 778	13. Altres resultats	15.5	-113,96	0,00
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		9.234,57	-7.903,11
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers	17.2	0,00	33,21
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-3.306,90	-11.279,06
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-3.306,90	-11.245,85
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		927,67	-19.148,96
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		927,67	-19.148,96

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom: **FUNDACIÓ VILANUJ PER A L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA**

Número d'inscripció: **2412**

Exercici comptable: **2013**

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						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	2.869.549,28				30.447,99		280.500,98	2.960.498,25
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	2.869.549,28	0,00	0,00	0,00	30.447,99	0,00	280.500,98	2.960.498,25
I. Excedent de l'exercici					-19.148,96			-19.148,96
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-38.177,28	-38.177,28
III. Operacions de patrimoni net	96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	96.000,00							96.000,00
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					-30.447,99			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	2.765.549,28	0,00	0,00	0,00	-19.148,96	0,00	242.323,70	3.019.172,01
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	2.765.549,28	0,00	0,00	0,00	-19.148,96	0,00	242.323,70	3.019.172,01
I. Excedent de l'exercici					927,67			927,67
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-13.716,65	-13.716,65
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					19.148,96			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	2.765.549,28	0,00	0,00	0,00	927,67	0,00	228.607,06	3.006.384,03

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2013

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat**- IDENTIFICACIÓ**

En data 5 de desembre de 2007 es va constituir la Fundació Vilaniu per a l'atenció a la dependència, amb un fons de 35.000€ aportats íntegrament pel Grup de Serveis Sant Roc. En data 10 de març de 2008 es va inscriure al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2412.

Al tancament de l'exercici 2013, el seu domicili social és Plaça de Sant Francesc, 1 de Valls (Tarragona) i el seu número d'Identificació Fiscal és G-43932797.

La Fundació té per objecte l'actuació en el camp dels serveis socials, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb discapacitat psíquica, física o sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social. Així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i promoció social i de la salut i d'atenció sociosanitària. La Fundació exerceix les seves funcions principalment a la comarca de l'Alt Camp i la Conca de Barberà, i en particular a la localitat de Valls on té la seva seu.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

En l'annex 1 adjunt a la memòria es detallen les activitats portades a terme per la Fundació durant l'exercici 2013.

- AJUTS ATORGATS

Durant els exercicis de 2012 i 2013 la Fundació no ha atorgat ajuts.

- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Són beneficiaris de la Fundació tots els ciutadans tant nacionals com de la Unió Europea, de l'espai econòmic europeu o estrangers residents i no residents, sense distinció per raó de raça, sexe, edat, religió, opinió o qualsevol altra circumstància personal o social. En el supòsit que la demanda de serveis superi la capacitat de la Fundació, tindran preferència els ciutadans residents a Valls, la comarca de l'Alt Camp i la comarca de la Conca de Barberà.

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

Les activitats que porta a terme la Fundació són obertes a tothom tant a dones com a homes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació:

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

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

Element patrimonial: OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER		2013	2012
<u>Partida del Balanç</u>	<u>Desglossament</u>		
B) II.2. Creditors per arrendament financer	Llarg termini	9.625,67	21.464,77
C) II.2. Creditors per arrendament financer	Curt termini	12.090,22	11.693,91
TOTAL		21.715,89	33.158,68

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici**PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI**

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2012 i 2013:

Bases de repartiment	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Excedent de l'exercici	927,67	-19.148,96
Total base de repartiment= Total aplicació	927,67	-19.148,96

Aplicació a	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Romanent		
Compensació de resultats negatius d'exer. anter.	927,67	
Excedents negatius d'exercicis anteriors		-19.148,96
Total aplicació=Total base de repartiment	927,67	-19.148,96

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

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

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

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

AMORTITZACIÓ:

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

Formes especials:

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

Permuta: El criteri de capitalització, aplicat en l'adquisició d'Immobilitzat Material mitjançant permutes, és el que es comenta a continuació:

- En les operacions de permutes de caràcter comercial, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor raonable de l'actiu lliurat, més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi. Les diferències de valoració sorgides en donar de baixa l'element lliurat a canvi s'han reconegut en el compte de resultats.
- En les operacions de permutes de caràcter no comercial, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.
- En les permutes que no es pugui obtenir una estimació fiable del valor raonable dels béns que intervenen a l'operació, l'Immobilitzat Material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

d) Inversions immobiliàries

Criteri per a qualificar els terrenys i construccions com a Inversions Immobiliàries:

Actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses, en comptes de per a:

- El seu ús en les activitats pròpies de l'entitat, o bé per a fins administratius; o
- La seva venda en el decurs ordinari de les operacions.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: Les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirides mitjançant donació, s'han capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Permuta: El criteri de capitalització, aplicat en l'adquisició d'Inversions Immobiliàries mitjançant permutes, és el que es comenta a continuació:

- En les operacions de permutes de caràcter comercial, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor raonable de l'actiu lliurat, més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi. Les diferències de valoració sorgides en donar de baixa l'element lliurat a canvi s'han reconegut en el compte de resultats.
- En les operacions de permutes de caràcter no comercial, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.
- En les permutes que no es pugui obtenir una estimació fiable del valor raonable dels béns que intervenen a l'operació, les Inversions Immobiliàries rebudes s'han valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns considerats com a inversions immobiliàries per:

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora dels elements que formen part de les Inversions Immobiliàries.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER LES PRÒPIES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs efectuats per les seves pròpies inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER O OPERATIU

Concepte

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament, es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com a arrendament financer.

En un acord d'arrendament d'un actiu amb opció de compra, es presumeix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat, quan no hi ha dubtes raonables que s'exercitarà aquesta opció. També es presumeix, llevat prova al contrari, aquesta transferència, encara que no hi hagi opció de compra, entre d'altres, en els següents casos:

- 1) Contractes d'arrendament en què la propietat de l'actiu es transfereix, o de les seves condicions es dedueix que es transferirà, a l'arrendatari en finalitzar el termini de l'arrendament.
- 2) Contractes en què el termini de l'arrendament coincideixi o cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu, i sempre que de les condicions pactades es desprengui la racionalitat econòmica del manteniment de la cessió d'ús.
- 3) En aquells casos en què, a l'inici de l'arrendament, el valor actual dels pagaments mínims acordats per l'arrendament suposi la pràctica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.
- 4) Quan les especials característiques dels actius objecte de l'arrendament facin que la seva utilitat quedi restringida a l'arrendatari.

5) L'arrendatari pot cancel·lar el contracte d'arrendament i les pèrdues sofertes per l'arrendador a causa de la cancel·lació fossin assumides per l'arrendatari.

6) Els resultats derivats de les fluctuacions en el valor raonable de l'import residual recauen sobre l'arrendatari.

7) L'arrendatari té la possibilitat de prorrogar l'arrendament durant un segon període, amb uns pagaments per arrendament que siguin substancialment inferiors als habituals del mercat.

Comptabilitat de l'arrendatari

L'arrendatari, en el moment inicial, registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que ha de ser el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra, quan no hi hagin dubtes raonables sobre el seu exercici i qualsevol import que s'hagi garantit, directament o indirecta, i s'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador. A aquests efectes, s'entén per quotes de caràcter contingent aquells pagaments per arrendament l'import dels quals no és fix sinó que depèn de l'evolució futura d'una variable. Addicionalment, les despeses directes inicials inherents a l'operació en què incorri l'arrendatari es consideren com a major valor de l'actiu. Per al càlcul del valor actual s'utilitza el tipus d'interès implícit del contracte i si aquest no es pot determinar, el tipus d'interès de l'arrendatari per a operacions similars.

La càrrega financera total es distribueix al llarg del termini de l'arrendament i s'imputa al compte de resultats de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes de caràcter contingent són despeses de l'exercici en què s'hi incorri.

L'arrendatari aplica als actius que ha reconegut en el balanç com a conseqüència de l'arrendament els criteris d'amortització, deteriorament i baixa que els corresponguin segons la seva naturalesa i a la baixa dels passius financers allò disposat en l'apartat 3.4 de la norma sobre instruments financers.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

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

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

f) Permutes

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

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

1.b) Actius financers a cost

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que aquests últims hagin estat classificats com actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

Deteriorament del valor

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

1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

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

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

1.d) Baixa d'actius financers

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

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior, no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer (com és el cas del descompte d'efectes, del "factoring amb recurs", de les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès, de les cessions d'actius en les quals l'entitat cedent reté el risc de crèdit o l'obligació de pagar interessos fins que es cobri el principal al deutor), es registra addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclasseficació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

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

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

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

h) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

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

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

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

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

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

Despeses

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

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

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

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

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

k) Provisions i contingències

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

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

m) Despeses de personal

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

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

DETERIORAMENT

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

B

o) Transaccions entre parts vinculades

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

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

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.11	Addicions					Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.12
		Entrades	Comb de negoci	Aport. no dineràries	Ampli/ millores				
Terrenys i Construccions	2.325.285,87	96.000,00						2.421.285,87	
Instal·lacions tècniques	189.245,02							189.245,02	
Maquinària	6.808,27							6.808,27	
Altres Instal·lacions i utilatge	1.808,21	322,03						2.130,24	
Mobiliari	96.539,49	13.305,71						109.845,20	
Equips processament inform.	1.789,99							1.789,99	
Elements de transport	38.244,73							38.244,73	
Altre immobilitzat material	18.037,76	3.660,36						21.698,12	
Immobilitzat Material en curs	0,00							0,00	
TOTAL (A)	2.677.759,34	113.288,10						2.791.047,44	

Denominació	Saldo 31.12.11	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.12
A.A. Construccions	51.302,36	24.732,50			76.034,86
A.A. Instal·lacions Tècniques	37.051,94	15.181,08			52.233,02
A.A. Maquinària	2.054,74	853,37			2.908,11
A.A. Altres Instal·lacions i utilatge	1.808,21	34,58			1.842,79
A.A. Mobiliari	20.359,21	10.018,70			30.377,91
A.A. Equips processament informació	140,69	358,98			499,67
A.A. Elements de transport	5.415,04	6.135,92			11.550,96
A.A. Altre immobilitzat material	2.478,38	1.492,87			3.971,25
TOTAL (B)	120.610,57	58.808,00			179.418,57

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.11	Saldo 31.12.12
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	2.557.148,77	2.611.628,87

Naturalesa	Saldo 31.12.12	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.13
		Entrades	Comb de negoci	Aport. no dineràries	Ampli/ millores			
Terrenys i Construccions	2.421.285,87	0,00						2.421.285,87
Instal·lacions tècniques	189.245,02	10.877,04						200.122,06
Maquinària	6.808,27	0,00						6.808,27
Altres Instal·lacions i utilatge	2.130,24	0,00	1.700,87					3.831,11
Mobiliari	109.845,20	7.978,82	373,52					118.197,54
Equips processament inform.	1.789,99	1.584,56	0,00					3.374,55
Elements de transport	38.244,73	0,00	10.880,52					49.125,25
Altre immobilitzat material	21.698,12	198,00	0,00					21.896,12
Immobilitzat Material en curs	0,00	0,00	0,00					0,00
TOTAL (A)	2.791.047,44	20.638,42	12.954,91					2.824.640,77

Denominació	Saldo 31.12.12	Import dotació	Addicions per Comb. negoci	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.13
A.A. Construccions	76.034,86	26.187,62				102.222,48
A.A. Instal·lacions Tècniques	52.233,02	15.435,22				67.668,24
A.A. Maquinària	2.908,11	851,04				3.759,15
A.A. Altres Instal·lacions i utilatge	1.842,79	94,47	1.700,87			3.638,13
A.A. Mobiliari	30.377,91	11.275,89	373,52			42.027,32
A.A. Equips processament informació	499,67	540,61				1.040,28
A.A. Elements de transport	11.550,96	8.229,02	7.768,33			27.548,31
A.A. Altre immobilitzat material	3.971,25	1.677,78				5.649,03
TOTAL (B)	179.418,57	64.291,65	9.842,72			253.552,94

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.12	Saldo 31.12.13
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	2.611.628,87	2.571.087,83

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

Al 2012, la Fundació va rebre com a ampliació del Fons Especial, un immoble situat a Valls, annex a l'immoble en el què hi ha la residència Montserrat Cuadrada. L'immoble es va valorar en 96.000,00 euros d'acord amb l'escriptura d'agrupació i segregació de la finca.

Les altes de 2013 per entrades corresponen bàsicament al nou sistema de seguretat i detecció d'incendis i mobiliari nou per la residència.

Així mateix, s'han produït altes a l'incorporar el 50% dels elements de la UTE Centre de Dia Alcover, adquirida en data 18/09/2013.

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

Classes elements	% amortització
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions Tècniques	8,00%
Utilatge	50,00%
Mobiliari	10,00%
Equips procés d'informació	20,00%
Elements de transport	16,00%
Altres Immobilitzat Material	10,00%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	3.882,60	1.808,21
TOTAL	3.882,60	1.808,21

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/13	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/12
Obra civil	103.242,98	89.793,10	92.890,39
Instal·lacions elèctriques	26.444,73	15.999,53	18.115,10
Instal·lació Grup Electrògen	33.823,84	22.548,00	25.253,91
Instal·lació contra incendis	48.352,62	31.725,19	35.593,40
TOTAL	211.864,17	160.065,82	171.852,80

e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material

El detall dels elements adquirits en règim d'arrendament financer és el següent:

EXERCICI 2012/EXERCICI 2013

Descripció de l'actiu	Valor raonable de l'actiu	Data d'adquisició
Mobiliari	17.322,72	03-12-2010
Elements de transport	37.619,58	11-02-2011
TOTAL	54.942,30	

f) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

Al 2012 i al 2013, no s'han produït resultats derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

g) Altra informació.

El 30 de desembre de 2009 es va elevar a públic l'acord pres en la Reunió del Patronat de la Fundació de 25 de febrer 2009, en la que es va acordar acceptar el fons especial que constituïria la Fundació Casa Monserrat Cuadrada amb les finques de la seva propietat a favor de la Fundació Vilaniu. Amb data 27/09/2012 es va ampliar el Fons Especial.

En concret, les finques aportades i el seu valor són les següents:

Altra informació	Exercici 2009
Edifici C. Monserrat, 15-23 (Valls)	2.128.618,15
Edifici C. Costa Portal Nou, 5 (Valls)	96.000,00
Casa C. Monserrat, 25 (Valls)	94.978,00
Casa C. Monserrat, 35 (Valls)	100.959,91
Peça de terra, campa i regadiu a Partida 17, Freixa (Valls)	149.570,00
TOTAL	2.570.126,06

En relació a les finques anteriors, l'edifici valorat en 2.128.618,15 euros i valorat en 96.000 estan classificats com immobilitzat material donat que són en els que es desenvolupa l'activitat residencial. Pel que fa a les finques restants, actualment no estan en ús per l'activitat pròpia de la Fundació, pel que s'han considerat inversions immobiliàries.

Les finalitats per les que es constitueix el fons és la creació, manteniment i gestió de serveis socials i de les seves infraestructures, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb discapacitat psíquica, física, sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social.

La Fundació Vilaniu podrà disposar en qualsevol moment de les finques que constitueixen el fons, i en aquest sentit les podrà alinear o gravar com cregui oportú, amb l'autorització prèvia del Protectorat. Si és aquest el cas, els rendiments que se n'obtinguin s'hauran de destinar forçosament a les finalitats per les quals es constitueix aquest fons.

La Fundació no té béns afectes a garantia ni ha rebut compensacions de tercers per béns deteriorats durant els exercicis 2012 i 2013.

6. Inversions immobiliàries

6.1 Descripció dels immobles

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici 2012 i 2013 són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.11	Addicions					Traspas.	Saldo 31.12.12
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampl./ millores	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	317.880,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.707,69	0,00	291.172,38
Construccions	125.741,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.741,36
TOTAL	443.621,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.707,69	0,00	416.913,74

Denominació	Saldo 31.12.11	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.12
A.A. Construccions	4.615,90	2.759,07	0,00	0,00	7.374,97
TOTAL	4.615,90	2.759,07	0,00	0,00	7.374,97

Naturalesa	Saldo 31.12.12	Addicions					Traspas.	Saldo 31.12.13
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampl./ millores	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	291.172,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.172,38
Construccions	125.741,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.741,36
TOTAL	416.913,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.913,74

Denominació	Saldo 31.12.12	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.13
A.A. Construccions	7.374,97	2.751,55	0,00	0,00	10.126,52
TOTAL	7.374,97	2.751,55	0,00	0,00	10.126,52

6.2 Altra informació

1. Tipus d'inversions immobiliàries i destinació que se'ls doni.

El 30 de desembre de 2009 es va elevar a públic l'acord pres en la Reunió del Patronat de la Fundació de 25 de febrer 2009, en la que es va acordar acceptar el fons especial que constituïria la Fundació Casa Monserrat Cuadrada amb les finques de la seva propietat a favor de la Fundació Vilaniu.

Les finques aportades considerades com inversions immobiliàries són les següents:

Altra informació	Exercici 2013	Exercici 2012
Casa C. Monserrat, 25 (Valls)	94.978,00	94.978,00
Casa C. Monserrat, 35 (Valls)	100.959,91	100.959,91
Peça de terra, campa i regadiu a Partida 17, Freixa (Valls)	149.570,00	149.570,00
TOTAL	345.507,91	345.507,91

En l'exercici 2011, la Fundació va rebre tres finques per donació, d'acord amb el següent detall:

Altra informació	Exercici 2013	Exercici 2012
Terreny "Horta Avall"	2.796,62	2.796,62
Terreny n°19 Vila-Rodona	44.938,38	44.938,38
Casa n°19 Vila-Rodona	23.670,83	23.670,83
TOTAL	71.405,83	71.405,83

Al 2012, es va vendre una de les finques, el què va suposar el registre al compte de pèrdues i guanys d'un benefici de 26.008,31 euros, pel traspàs a resultat del donatiu rebut al 2011. El benefici obtingut es va destinar a l'activitat fundacional en la seva totalitat.

2. Ingressos provinents de les inversions immobiliàries i despeses per a la seva explotació

Durant els exercicis 2013 i 2012, la Fundació no ha obtingut cap rendiment diferent al provinent de la venda anterior ni ha incorregut en cap despesa diferent a l'amortització en relació amb aquestes inversions.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici 2012 i 2013 són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.11	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.12
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràri es			
Aplicacions informàtiques	40.196,80	7.737,30	0,00	0,00	0,00	-14.040,00	0,00	33.894,10
TOTAL (A)	40.196,80	7.737,30	0,00	0,00	0,00	-14.040,00	0,00	33.894,10

Denominació	Saldo 31.12.11	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.12
A.A. Aplicacions informàtiques	15.514,37	8.825,67	-7.137,09	0,00	17.202,95
TOTAL (B)	15.514,37	8.825,67	-7.137,09	0,00	17.202,95

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.11	Saldo 31.12.12
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	24.682,43	16.691,15

Naturalesa	Saldo 31.12.12	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.13
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràri es			
Aplicacions informàtiques	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10
TOTAL (A)	33.894,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.894,10

Denominació	Saldo 31.12.12	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.13
A.A. Aplicacions informàtiques	17.202,95	6.778,82	0,00	0,00	23.981,77
TOTAL (B)	17.202,95	6.778,82	0,00	0,00	23.981,77

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.12	Saldo 31.12.13
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	16.691,15	9.912,33

8.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Aplicacions Informàtiques	20,00%

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

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

c) Béns cedits en ús gratuïtament: característiques i l'import que s'hi ha assignat.

La Fundació no ha cedit béns en ús gratuïtament.

d) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

La Fundació no té immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

e) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible

La Fundació no ha rebut subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat intangible.

f) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

Al 2013, no hi hagut cap resultat per alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

En l'exercici 2012, la Fundació va registrar la baixa d'aplicacions informàtiques pel canvi del programa de gestió, el què va suposar una pèrdua de 6.902,91 euros.

g) Immobilitzats amb vida útil indefinida

No hi ha immobilitzats amb vida útil indefinida.

h) Altra informació

A judici del Patronat de la Fundació, no hi ha altra informació rellevant en relació als immobilitzats intangibles.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**9.1 Arrendaments financers**

EXERCICI 2013

ELEMENT	IMPORT	OPCIÓ DE COMPRA	PAGAMENTS MÍNIMS			VALOR ACTUAL		
			FINS 1 ANY	ENTRE 1 I 5 ANYS	MÉS DE 5 ANYS	FINS 1 ANY	ENTRE 1 I 5 ANYS	MÉS DE 5 ANYS
Mobiliari	17.322,72	352,78	8.230,65	0,00	0,00	7.929,41	0,00	0,00
Elements de transport	37.619,58	683,94	4.336,52	9.889,79	0,00	4.160,81	9.625,67	0,00
	54.942,30	1.036,72	12.567,17	9.889,79	0,00	12.090,22	9.625,67	0,00

L'import pel qual s'han reconegut els actius inicialment correspon al valor raonable.

La conciliació entre l'import total dels pagaments futurs mínims per arrendament i el seu valor actual al tancament de l'exercici és el següent:

Concepte	Import 2013
Import total dels pagaments futurs mínims	21.715,89
Despeses financeres no meritades	741,07
Valor actual al tancament exercici	22.456,96

9.2 Arrendaments operatius

EXERCICI 2012

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Fotocopiadores	1.024,16	1.024,16	0,00

EXERCICI 2013

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Fotocopiadores	830,20	830,20	0,00
Local per oficina	605,00	605,00	0,00
	1.435,20	1.435,20	0,00

10. Actius financers**10.1 Informació relacionada amb el balanç**

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

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Actius financers a cost amortitzat					9.258,54	9.058,54
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost	2.000,00	2.000,00				
TOTAL	2.000,00	2.000,00			9.258,54	9.058,54

La Fundació té una participació del 8,33% a l'AIE Neteja Santa Tecla, valorada en 2.000,00 euros. El seu domicili social és a Tarragona, C. Joan Maragall, 1; i el seu objecte social la prestació del servei de neteja de la totalitat dels centres dels que són titulars els socis que la constitueixen.

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Actius financers a cost amortitzat					382.969,30	460.292,25		
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					382.969,30	460.292,25		

CATEGORIES	TOTAL	
	2013	2012
Actius financers a cost amortitzat	392.227,84	469.350,79
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost	2.000,00	2.000,00
TOTAL	394.227,84	471.350,79

10.2 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

CLASSIFICATS A CURT TERMINI

	Actius financers a cost amortitzat	Actius financers mantinguts per a negociar	Actius financers a cost
Saldo inicial exercici 2012	1.082,39		
(+) Entrades o dotacions exercici 2012	1.011,33		
(-) Sortides o reduccions			
Saldo final exercici 2012	2.093,72		
(+) Entrades o dotacions exercici 2013	179,64		
(-) Sortides o reduccions			
(+) Entrades per comb. negocis	805,78		
Saldo final exercici 2013	3.079,14		

Al 2012 es van realitzar correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit per import de 1.011,33 euros. Al 2013 s'han realitzat correccions per import de 179,64 euros.

10.3 Usuaris i altres deutors

El moviment de la rúbrica "Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis" ha estat el següent:

EXERCICI 2012

	SALDO 2011	Augments	Disminucions	SALDO 2012
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	293.857,28	1.680.546,03	1.645.041,13	329.362,18
Deutors parts vinculades	127.395,53	323.384,35	322.084,27	128.695,61
TOTAL	421.252,81	2.003.930,38	1.967.125,40	458.057,79

EXERCICI 2013

	SALDO 2012	Augments	Disminucions	SALDO 2013
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	329.362,18	1.777.216,42	1.761.281,19	345.297,41
Deutors parts vinculades	128.695,61	301.349,78	395.452,64	34.592,75
TOTAL	458.057,79	2.078.566,20	2.156.733,83	379.890,16

10.4 Altre tipus d'informació

A judici del Patronat no hi ha altre tipus d'informació de caràcter substantiu que afecti als actius financers.

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers.

Instruments financers a llarg termini						
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
CATEGORIES	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174,18,1753	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Passius financers a cost amortitzat					223.454,99	240.557,53
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					223.454,99	240.557,53

Instruments financers a curt termini						
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Passius financers a cost amortitzat					112.159,14	161.979,36
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					112.159,14	161.979,36

CATEGORIES	Altres		TOTAL a CURT TERMINI	
	2013	2012	2013	2012
	512,513,521,523, 551,5525,5530,5532,555,55 65,5566,56, 5591,194,509,511,524,525, 526,561,569,1750			
Passius financers a cost amortitzat	25.644,98	66.577,97	137.804,12	228.557,33
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	25.644,98	66.577,97	137.804,12	228.557,33

11.2 Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici 2014	Import venciment exercici 2015	Import venciment exercici 2016	Import venciment exercici 2017	Import venciment exercici 2018	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Creditors per arrendament financer	12.090,22	8.225,11	1.400,56				21.715,89
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	112.159,14						112.159,14
Proveïdors d'immobilitzat a C/T	5.975,27						5.975,27
Deutes a C/T amb entitats vinculades	7.579,49		177.733,81				185.313,30
TOTAL	137.804,12	8.225,11	179.134,37	0,00	0,00	0,00	325.163,60

Els "Altres passius financers a ll/t", corresponen a les fiances rebudes dels residents per import de 36.095,51 euros (41.358,95 euros al 2012), que no tenen venciment determinat, perquè es retornen quan el resident deixa la plaça.

11.3 Import dels deutes amb garantia real

La Fundació no té DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4 Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a allò establert a la Disposició addicional tercera "Deure d'Informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa sobre els aplaçaments de pagaments efectuats durant l'exercici:

	2013		2012	
	IMPORT	%	IMPORT	%
En el Termini legal	324.623,91	54,40%	488.447,01	75,94%
Fora Termini legal	272.161,71	45,60%	154.759,94	24,06%
Total pagaments de l'exercici	596.785,62	100,00%	643.206,95	100,00%
PMP (excedits)	20,72 dies		77,29 dies	
Deutes que a data de tancament excedeixen el termini legal	45.387,29		23.799,30	

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	<u>Fons Dotacional</u>	<u>Fons Especial</u>	<u>Excedents d'ex. Ant.</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.11	195.423,22	2.474.126,06	0,00	30.447,99	2.699.997,27
Distribució del resultat			30.447,99	-30.447,99	0,00
Altres		96.000,00			96.000,00
Resultat de l'exercici				-19.148,96	-19.148,96
Saldo 31.12.12	195.423,22	2.570.126,06	30.447,99	-19.148,96	2.776.848,31
Distribució del resultat			-19.148,96	19.148,96	0,00
Altres					
Resultat de l'exercici				927,67	927,67
Saldo 31.12.13	195.423,22	2.570.126,06	11.299,03	927,67	2.777.775,98

Durant el 2012, es va rebre el donatiu d'una finca de 96.000,00 euros com ampliació del Fons Especial de la Fundació Montserrat Cuadrada.

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL:

EXERCICI 2012

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	183.672,08	0,00	0,00	0,00	0,00	11.819,28	171.852,80	(1)

ORGANISMES OFICIALS								
SECTOR PRIVAT	96.828,90	0,00	0,00	0,00	0,00	26.358,00	70.470,90	(2)
	280.500,98	0,00	0,00	0,00	0,00	38.177,28	242.323,70	

EXERCICI 2013

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	171.852,80	0,00	0,00	0,00	0,00	11.786,98	160.065,82	(1)
ORGANISMES OFICIALS								
SECTOR PRIVAT	70.470,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.929,67	68.541,23	(2)
	242.323,70	0,00	0,00	0,00	0,00	13.716,65	228.607,05	

(1) La finalitat de la subvenció rebuda al 2009 era el finançament d'immobilitzat material segons es detalla a la Nota 5.2 d).

(2) En data 01/04/11, la Fundació va rebre com a donació, tres terrenys valorats en 73.468,00 euros i una casa a Vila-Rodona valorada en 23.360,90 euros segons es detalla a la Nota 6.2. Durant el 2012, es va vendre un dels terrenys, traspasant a resultat l'import de la donació rebuda.

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ:

EXERCICI 2012

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
ORGANISMES OFICIALS (FORCEM)	10.746,76					Bonificació de cursos de formació
TOTAL	10.746,76					

EXERCICI 2013

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
ORGANISMES OFICIALS (FORCEM)	3.756,70					Bonificació de cursos de formació
TOTAL	3.756,70					

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

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 927,67 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

Compte de P i G	A través de	
	P i G	PN
	Augments	Disminucions
Rtat. comptable de l'exerc. després IS	927,67	
Impost s/ societats		
Rtat. comptable abans de IS	927,67	
Diferències permanents	-927,67	
Rendiments exempts en base Llei 49/02	927,67	
Base imposable (Result. fiscal)	0,00	

14.2. Impost sobre el valor afegit

La Fundació té concedit en data 5 de maig de 2008 el reconeixement d'Entitat de caràcter social de conformitat amb l'article 20.3 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit.

Les activitats principals efectuades en l'exercici es troben qualificades per la normativa vigent com a subjectes, estant, no obstant, exempta de repercutir les quotes al ser considerada entitat de caràcter social.

14.3. Altres tributs

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

15. Ingressos i despeses**15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern**

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

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

Durant els exercicis 2012 i 2013, la Fundació no ha concedit ajuts.

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

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és la següent:

<u>Concepte</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Consum de fàrmacs	881,25	1.361,07
Consum de material sanitari	7.811,64	7.141,49
Consum de material de manteniment, neteja i oficina	22.133,98	25.867,19
Consum instrumental i utilitatge	0,00	0,00
Consum vestuari, calçats i roba d'habitacions	1.269,27	2.029,99
Treballs realitzats per altres empreses	341.636,84	342.245,76
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments	0,00	0,00
TOTAL	373.732,98	378.645,50

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

<u>Concepte</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sous i salaris	1.141.612,75	994.847,31
Indemnitzacions	11.652,04	620,09
Seguretat Social a càrrec de la fundació	328.038,38	272.018,37
Altres càrregues socials	6.620,01	16.212,84
Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
TOTAL	1.487.923,18	1.283.698,61

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

<u>Concepte</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitat	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	179,64	1.011,33
Recuperació de deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
TOTAL	179,64	1.011,33

15.4. Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

Durant l'exercici no s'han produït venda de béns ni prestacions de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

15.5. Detall de la partida "Altres resultats"

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

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	113,96	0,00
Ingressos excepcionals de l'exercici	0,00	0,00
TOTAL	113,96	0,00

15.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Durant l'exercici 2013 i 2012 no s'han obtingut ingressos de promocions, patrocinadors o col·laboracions.

15.7. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

Les transaccions realitzades amb entitats del grup i associades s'indiquen a la Nota 19.

16. Provisions i contingències

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

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

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

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable 2013</u>	<u>Valor comptable 2012</u>
Tresoreria	47.135,90	42.497,05
Usuaris i deutors	148.287,32	152.926,17
TOTALS	195.423,22	195.423,22

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

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

17.2 Finalitats Fundacionals

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

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
INGRESSOS BRUTS		
Ingressos per les activitats	2.047.160,41	1.853.531,33
Altres ingressos de les activitats	30.345,95	43.437,60
Resultat positiu per alienacions	0,00	26.008,31
Ingressos financers	0,00	33,21
TOTAL INGRESSOS BRUTS	2.077.506,36	1.923.010,45
DESPESES NECESSÀRIES		
Despeses financeres	8.306,90	11.279,06
Resultat negatiu per alienacions	0,00	6.902,91
TOTAL DESPESES NECESSÀRIES	8.306,90	18.181,97
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	2.069.199,46	1.904.828,48
DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL		
Aprovisionaments	373.732,98	378.645,50
Despeses de personal	1.487.923,18	1.283.698,61
Altres despeses d'exploració	146.216,66	202.048,54
Deterioraments i pèrdues	179,64	1.011,33
Despeses excepcionals	113,96	0,00
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat o rebut en donació	33.593,33	25.025,39
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	2.041.759,75	1.890.429,37

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2012	1.904.828,48	70%	1.333.379,94	1.890.429,37	(57.049,43)
2013	2.069.199,46	70%	1.448.439,62	2.041.759,75	(93.320,13)

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

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

18. Fets posteriors al tancament

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

19. Operacions amb parts vinculades

19.1 Identificació de les parts vinculades

Parts vinculades

Identificació	Naturalesa relació
Ajuntament de Valls	La majoria dels Patrons són representants dels partits polítics que componen l'Ajuntament de Valls.
Gestió Pius Hospital de Valls	Patrons - Consellers comuns
Neteja Santa Tecla AIE	Participació del 8,33%

19.2 Transaccions efectuades amb parts vinculades

El detall de les transaccions efectuades amb entitats del grup i associades és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingressos per prestació de serveis	296.473,95	262.723,04
Altres serveis prestats	2.450,00	16.625,46
Compres i Despesa per treballs realitzats per tercers	53.603,01	33.571,54
Altres despeses d'explotació	5.076,42	39.314,92
Despeses financeres	7.579,49	9.874,29

Les operacions amb parts vinculades s'han realitzat a preus de mercat.

19.3 Saldos pendents amb parts vinculades

Els saldos pendents amb parts vinculades al tancament de l'exercici són els següents:

Descripció	2013		2012	
	Actius	Passius	Actius	Passius
Deutors, entitats vinculades	34.592,75		128.695,61	
Altres deutes amb entitats vinculades a llarg termini		177.733,81		177.733,81
Altres deutes amb entitats vinculades a curt termini		0,00		12.944,42
Proveïdors, entitats vinculades		10.800,00		58.591,29
Deutes per interessos de crèdits amb entitats vinculades		7.579,49		30.284,27
TOTAL	34.592,75	196.113,30	128.695,61	279.553,79

19.4 Sous, dietes i remuneracions dels membres de l'òrgan de govern

Durant l'exercici no s'han meritat remuneracions de cap tipus als membres de l'òrgan de govern.

20. Negocis conjunts

La Fundació participa en la següent unió temporal d'empresa:

NOM	% PARTICIP.	DATA ADQUISICIÓ	DURADA	OBJECTIU	INSCRITA EN REG. ESPECIAL
Gestió Pius Hospital de Valls, S.A. - Atenció Primària Alt Camp, S.L.P., Unió Temporal d'Empreses	50,00%	05/09/2012	El que duri la concessió	Concurсар, obtenir l'adjudicació i portar a terme l'explotació dels serveis d'un centre de dia en l'àmbit de la llar de jubilats d'Alcover	Sí

La Fundació no ha incorregut en contingències ni ha adquirit compromisos d'inversió en relació al negoci conjunt anterior.

El balanç de situació a 31 de desembre de 2013 es el següent:

ACTIU	31/12/2013	PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2013
A) ACTIU NO CORRENT	2.004,65	A) PATRIMONI NET	6.000,00
II. Immobilitzat material	2.004,65	A.1 FONDS PROPIS	6.000,00
		I. Capital	6.000,00
B) ACTIU CORRENT	18.426,80	1. Capital escriturat	6.000,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	11.674,16	C) PASSIU CORRIENT	14.491,45
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	11.674,08	IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	14.491,45
6. Altres deutors	0,08	1. Proveïdors	11.932,20
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6.812,64	2. Altres creditors	2.559,25
TOTAL ACTIU	20.491,45	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	20.491,45

El compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2013 és el següent:

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS	31/12/2013
A) OPERACIONS CONTINUADES	
1. Import net de la xifra de negocis	133.520,43
4. Aprovisionaments	-39.456,29
6. Despeses de personal	-73.284,59
7. Altres despeses d'exploració	-16.559,82
8. Amortització de l'immobilitzat	-4.219,73

21. Altra informació

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

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

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Direcció	2,33	3,00			2,33	3,00
Coordinador Econòmic	0,50		0,50			
Auxiliar Administratiu	2,33	1,61			2,33	1,61
Auxiliars de neteja	4,06	2,93			4,06	2,93
Personal no qualificat	2,69	2,69	2,69	2,69	0,00	0,00
Treballadors familiars	18,85	16,10			18,85	16,10
Gerocultors	22,60	22,60	1,00	1,00	21,60	21,60
Tècnic en activitats socioculturals	0,00	0,01			0,00	0,01

Treballadors Socials	1,00	3,36			1,00	3,36
Educadora social	1,08	1,09			1,08	1,09
Terapeuta Ocupacional	0,37	0,15			0,37	0,15
Fisioterapeutes	1,73	1,86			1,73	1,86
Diplomats d'Infermeria	2,89	2,50			2,89	2,50
Diplomats grau mig	1,25				1,25	0,00
Psicòleg	0,23	0,23			0,23	0,23
TOTAL	61,91	58,13	4,19	3,69	57,72	54,44

21.2 Components de l'òrgan de govern

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

CÀRREC PATRONAT

NOM

Albert Batet Canadell	President
Assumpció Casañas Pareta	Vocal
Sara Pagà Valero	Vocal
Pere Prat Jordà	Vocal
M. Teresa Rull Ferré	Vocal
Jordi Mateu Ollé	Vocal
Carme Mansilla Cabré	Vocal

21.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

Al tancament de l'exercici no hi ha tramitacions d'autoritzacions al protectorat pendents de resoldre.

21.4 Operacions amb garantia

No s'han realitzat operacions que hagin requerit garanties que limitin la disponibilitat dels actius de la Fundació.

21.5 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2013 han estat de 2.800,00 Euros, IVA exclòs (2.700,00 l'any 2012).

21.6 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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

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

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

Selecció d'inversions:

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

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

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

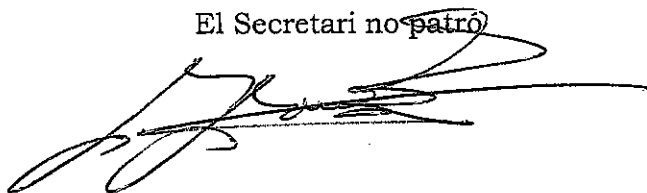
22. Informació segmentada

EXERCICI 2012	RENDES EXEMPTES				TOTAL
	Residències Article 7, 1er.b)	Donatius Article 6, 1er.	Rendim. patrimoni Article 6, 2on.	Rendim. Venda Béns i Drets Article 6, 3r	
INGRESSOS	1.908.286,05	502,16	33,21	26.008,31	1.934.829,73
Vendes i prestació serveis	1.842.282,41	0,00	0,00	0,00	1.842.282,41
Subvencions a l'explotació	10.746,76	0,00	0,00	0,00	10.746,76
Ingressos per donatius	0,00	502,16	0,00	0,00	502,16
Subv.en capital trasp.a rtats.	11.819,28	0,00	0,00	0,00	11.819,28
Ing.per serveis diversos	43.437,60	0,00	0,00	0,00	43.437,60
Resultats per alienacions	0,00	0,00	0,00	26.008,31	26.008,31
Ingressos financers	0,00	0,00	33,21	0,00	33,21
Reversió deteriorament crèd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES D'ACTIVITAT	1.935.796,72	0,00	11.279,06	6.902,91	1.953.978,69
Consums	36.399,74	0,00	0,00	0,00	36.399,74
Altres despeses externes	342.245,76	0,00	0,00	0,00	342.245,76
Lloguers	1.024,16	0,00	0,00	0,00	1.024,16
Reparació i conservació	25.970,37	0,00	0,00	0,00	25.970,37
Serveis de professionals	55.321,46	0,00	0,00	0,00	55.321,46
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes Assegurances	6.219,15	0,00	0,00	0,00	6.219,15
Serveis bancaris	5.921,88	0,00	0,00	0,00	5.921,88
Publicitat i propaganda	724,79	0,00	0,00	0,00	724,79
Subministrament	61.912,10	0,00	0,00	0,00	61.912,10
Altres despeses	44.232,29	0,00	0,00	0,00	44.232,29
Altres tributs	722,34	0,00	0,00	0,00	722,34
Pèrdues, deterior per oper. act.	1.011,33	0,00	0,00	0,00	1.011,33
Sous i salaris i assimilats	994.847,31	0,00	0,00	0,00	994.847,31
Indemnitzacions	620,09	0,00	0,00	0,00	620,09
Seguretat social	272.018,37	0,00	0,00	0,00	272.018,37
Altres despeses socials	16.212,84	0,00	0,00	0,00	16.212,84
Despeses financeres	0,00	0,00	11.279,06	0,00	11.279,06
Resultat negatiu per alienacions	0,00	0,00	0,00	6.902,91	6.902,91
Dotació amortització	70.392,74	0,00	0,00	0,00	70.392,74
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	-27.510,67	502,16	-11.245,85	19.105,40	-19.148,96
MENYS DESPESES					

EXERCICI 2013	RENDES EXEMPTES				TOTAL
	Residències Article 7, 1er.b)	Donatius Article 6, 1er.	Rendim. patrimoni Article 6, 2on.	Rendim. Venda Béns i Drets Article 6, 3r	
INGRESSOS	2.069.923,01	21.300,00	0,00	0,00	2.091.223,01
Vendes i prestació serveis	2.022.103,71	0,00	0,00	0,00	2.022.103,71
Subvencions a l'explotació	3.756,70	0,00	0,00	0,00	3.756,70
Ingressos per donatius	0,00	21.300,00	0,00	0,00	21.300,00
Subv.en capital trasp.a rtats.	13.716,65	0,00	0,00	0,00	13.716,65
Ing.per serveis diversos	30.345,95	0,00	0,00	0,00	30.345,95
Resultats per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
reversió deteriorament crèd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES D'ACTIVITAT	2.081.988,44	0,00	8.306,90	0,00	2.090.295,34
Consums	32.096,14	0,00	0,00	0,00	32.096,14
Altres despeses externes	341.636,84	0,00	0,00	0,00	341.636,84
Lloguers	1.435,20	0,00	0,00	0,00	1.435,20
Reparació i conservació	29.700,07	0,00	0,00	0,00	29.700,07
Serveis de professionals	20.509,36	0,00	0,00	0,00	20.509,36
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes Assegurances	5.668,76	0,00	0,00	0,00	5.668,76
Serveis bancaris	2.774,74	0,00	0,00	0,00	2.774,74
Publicitat i propaganda	1.489,74	0,00	0,00	0,00	1.489,74
Subministrament	31.896,19	0,00	0,00	0,00	31.896,19
Altres despeses	51.891,79	0,00	0,00	0,00	51.891,79
Altres tributs	850,81	0,00	0,00	0,00	850,81
Pèrdues, deterior per oper. act.	179,64	0,00	0,00	0,00	179,64
Sous i salaris i assimilats	1.141.612,75	0,00	0,00	0,00	1.141.612,75
Indemnitzacions	11.652,04	0,00	0,00	0,00	11.652,04
Seguretat social	328.038,38	0,00	0,00	0,00	328.038,38
Altres despeses socials	6.620,01	0,00	0,00	0,00	6.620,01
Despeses financeres	0,00	0,00	8.306,90	0,00	8.306,90
Resultat negatiu per alienacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotació amortització	73.822,02	0,00	0,00	0,00	73.822,02
Despeses excepcionals	113,96	0,00	0,00	0,00	113,96
DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS MENYS DESPESES	-12.065,43	21.300,00	-8.306,90	0,00	927,67

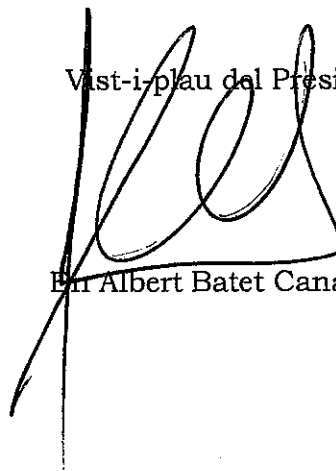
A Valls, el 26 de maig de 2014 queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Vilaniu per a l'Atenció a la Dependència, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

El Secretari no patró



Na Montserrat Navarro Urgell

Vist-i-plau del President



En Albert Batet Canadell

**FUNDACIÓ VILANIU PER A
L'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA**

ANNEX I

MEMÒRIA D'ACTIVITATS DE L'EXERCICI 2013

A handwritten signature is located at the top of a long, thin vertical line that extends downwards. The signature is written in black ink and appears to be a stylized name. The line ends in an arrowhead pointing downwards.

Memòria d'activitat de l'exercici 2013

1. Activitat de l'empresa

La Fundació té per objecte l'actuació en el camp dels serveis socials, fonamentalment per donar resposta a les situacions de manca d'autonomia personal i dependència, a les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb discapacitat psíquica, física o sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social. Així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i promoció social i de la salut i d'atenció socio sanitària. La Fundació exerceix les seves funcions principalment a la Comarca de l'Alt Camp i la Conca de Barberà i en particular a la localitat de Valls on té la seva seu.

Són beneficiaris de la fundació tots els ciutadans tant nacionals com de la Unió Europea, de l'espai econòmic europeu o estrangers residents i no residents, sense distinció per raó de raça, sexe, edat, religió, opinió o qualsevol altra circumstància personal o social. En el supòsit que la demanda de serveis superi la capacitat de la Fundació, tindran preferència els ciutadans residents a Valls o la comarca de l'Alt Camp.

La Fundació va començar la seva activitat a l'1 de maig de 2008. Les activitats dutes a terme en l'any 2013 són:

- Residència "Casa Monserrat Cuadrada"
- Centre de Dia de Vila-rodonà
- Centre de Dia de Montblanc
- Servei d'Atenció Domiciliària "A Casa"
- Centre de Dia de Valls
- Servei d'Atenció i Informació a la Dona

Residència "Casa Monserrat Cuadrada"

La residència està registrada amb el número S05005 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família, amb capacitat de 52 places.

La Fundació té subscrit un conveni amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials per al qual ofereix 36 places de programa col·laborador per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies de una residència assistida per a gent gran, però amb una especial atenció a la rehabilitació per el manteniment de la mobilitat de l'usuari i a les activitats lúdiques.

RESUM ACTIVITAT 2013

CONCEPTE	NIVELL	CAPACITAT A 31/12/13	ESTADES	PLACES PROMIG
Estades Programa Col·laborador	baix		4.078	11,2
Estades Programa Col·laborador	mitjà		3.786	10,4
Estades Programa Col·laborador	alt		5.259	14,4
Total Programa Col·laborador		36	13.123	36,0
Estades Privat	baix		3.212	8,8
Estades Privat	mitjà		1.000	2,8
Estades Privats	alt		151	0,4
Total estades privades		16	4.363	12,0
TOTAL ESTADES RESIDENTS		52	17.486	47,9

Centre de Dia de Vila-rodon

El Centre de Dia està registrat amb el número S07025 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

Es gestiona des de la Fundació per resolució de l'Ajuntament de Vila-rodon de data 5 de desembre de 2007. Té una capacitat de 20 places.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

L'ajuntament de Vila-rodon té subscrit un conveni amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials per al qual ofereix 15 places de Programa Col·laborador amb l'ICASS per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts.

RESUM ACTIVITAT 2013

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	15	3.297	12,5
Estades Centre de Dia Privats	5	648	2,5
TOTAL ESTADES	20	3.944	14,9

Centre de Dia de Montblanc

El Centre de Dia està registrat amb el número S07691 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família. Té una capacitat de 20 places.

En data 21 de desembre de 2009 s'inicien les activitats, que són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

La Fundació va sol·licitar en data 27-09-2010 20 places de Programa Col·laborador a l'ICASS per les persones amb pocs recursos econòmics i que compleixin els requisits establerts. L'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials ens notifica que a partir del 25-10-2010 el Centre pot acollir persones provinents del SCAAD amb prescripció de presentació econòmica vinculada i que aquestes persones passaran a ocupar plaça de servei quan hi hagi disponibilitat de plaça concertada en el Centre. No obstant, a data d'avui, per la situació econòmica actual, no hi ha hagut cap reconeixement de cap plaça pública sol·licitades.

RESUM ACTIVITAT 2013

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	0	0	0,0
Estades Centre de Dia Privats	20	1.139	4,3
TOTAL ESTADES	20	1.139	4,3

Centre de Dia de Valls

El Centre de Dia està registrat amb el número S05132 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

En data 10-02-2011 Gestió Pius Hospital de Valls, S.A.M. subroga el Centre de Dia, ubicat a la Residència Alt Camp de Valls, a la Fundació Privada Vilaniu. Té una capacitat de 32 places.

Les activitats que es porten a terme són les pròpies d'un dispositiu com aquest amb especial èmfasi al manteniment físic i rehabilitador de l'usuari.

Al mes de novembre l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials autoritza que la Fundació quedi subrogada en els drets i les obligacions de l'activitat establerta pel conveni de col·laboració, dimanants del conveni subscrit de data 9 d'abril de 2003, entre l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials i l'entitat Gestió Pius Hospital de Valls, S.A.M., com a concessionària i prestadora del servei de 29 places de col·laboració.

RESUM ACTIVITAT 2013

CONCEPTE	CAPACITAT	ESTADES	PLACES A JORN.COMPL.
Estades Centre de Dia Programa Col·laborador	29	5.396	20,4
Estades Centre de Dia Privats	3	295	1,1
TOTAL ESTADES	32	5.691	21,6

Servei d'Atenció Domiciliària

El servei d'atenció domiciliària està registrat amb el número S07122 del Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social i Família.

El seu camp d'acció són les comarques de l'Alt Camp i la Conca de Barberà.

El seu objectiu es cobrir les necessitats bàsiques i relacionals de les persones, donant-los l'ajut necessari per desenvolupament de les activitats pròpies de la vida diària.

El 4 de Febrer de 2013 iniciem l'activitat amb un nou Derivador, Centre Cívic La Fusta, organisme de l'Ajuntament de Valls.

En data 18 de setembre de 2013 es resol adjudicar el contracte de gestió de serveis públics, en la modalitat de concessió, del servei d'ajuda a domicili que presta el Consell Comarcal de l'Alt Camp als municipis de la comarca, a una altra empresa i no a la Fundació Vilaniu com fins aleshores.

RESUM ACTIVITAT 2013

CONCEPTE	SERVEIS	USUARIS
Acompanyament i Suport Social	1.857	44
Servei d'Atenció a la Persona	27.656	246
Servei Neteja Domèstica	3.575	57
TOTAL	33.088	285*

RESUM ACTIVITAT 2013 (Per Derivador)

CONCEPTE	SERVEIS	USUARIS
Ajuntament de Valls	9.561	84
Consell Comarcal de l'Alt Camp	3.207	42
Centre Cívic La Fusta	452	1
Consell Comarcal de la Conca de Barberà	10.165	57
Privats	11.793	126
TOTAL	35.178	285*

* nombre total de persones físiques que han utilitzat el servei; hi ha usuaris comuns en més d'un servei

Servei d'Informació i Atenció a la Dona

Des del Consell Comarcal de l'Alt Camp i l'Ajuntament de Valls, l'01-06-2012, s'aprova l'expedient de contractació, amb la Fundació, pel servei d'assessorament psicològic així com la coordinació del Servei d'Informació i Atenció a la Dona, atesa la seva experiència en prestació de serveis a les persones de la ciutat i de la comarca.

El Servei es troba adreçat a oferir informació, orientació i assessorament en tots aquells aspectes relacionats amb la vida de les dones: àmbit laboral, social, personal, familiar i altres.

Pel que fa a l'activitat registrada durant aquest exercici, s'han produït 2.026 actuacions (989 derivades de l'Ajuntament de Valls i 1.037 derivades del Consell Comarcal de l'Alt Camp) i hi ha hagut 312 persones ateses (140 derivades de l'Ajuntament de Valls i 172 derivades del Consell Comarcal de l'Alt Camp).

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

Classes elements	% amortització
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions Tècniques	8,00%
Utilatge	50,00%
Mobiliari	10,00%
Equips procés d'informació	20,00%
Elements de transport	16,00%
Altre Immobilitzat Material	10,00%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	3.882,60	1.808,21
TOTAL	3.882,60	1.808,21

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/13	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/12
Obra civil	103.242,98	89.793,10	92.890,39
Instal·lacions elèctriques	26.444,73	15.999,53	18.115,10
Instal·lació Grup Electrògen	33.823,84	22.548,00	25.253,91
Instal·lació contra incendis	48.352,62	31.725,19	35.593,40
TOTAL	211.864,17	160.065,82	171.852,80