



TRUJILLANO Y ASOCIADOS  
AUDITORES, S.L.

**Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente**

Al Patronato de FUNDACIÓN ALDEAS INFANTILES SOS DE CATALUÑA:

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales de Fundación Aldeas Infantiles SOS de Cataluña (la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la *sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.





### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la Fundación y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

### **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales**

La Junta Directiva es la responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva es la responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que





influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.





Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

*Ante Trujillano*

**Trujillano y Asociados Auditores, S.L.** (nº R.O.A.C. S0946)

Pº del Pintor Rosales 42 (28008 Madrid)

Fdo. Jorge Trujillano Olazarri (nº R.O.A.C. 08909)

Fecha: 17 de mayo de 2018



Importe: 30 euros



**FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA**  
**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017**

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.019.577,94</b>	<b>5.969.671,98</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>8</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.		0,00	0,00
<b>III. Inmovilizado material.</b>	<b>5</b>	<b>5.083.956,24</b>	<b>5.011.416,79</b>
1. Terrenos y construcciones.		4.885.011,16	4.868.619,89
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		198.945,08	142.796,90
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		0,00	0,00
<b>IV. Inversiones inmobiliarias.</b>	<b>7</b>	<b>658.764,78</b>	<b>663.155,90</b>
1. Terrenos.		468.516,83	468.516,83
2. Construcciones.		190.247,95	194.639,07
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>10</b>	<b>276.856,92</b>	<b>295.099,29</b>
1. Instrumentos de patrimonio.		244.672,96	247.965,42
5. Otros activos financieros.		32.183,96	47.133,87
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.154.066,00</b>	<b>2.506.287,18</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>		<b>520.526,37</b>	<b>471.957,74</b>
3. Deudores varios.	10	0,00	0,00
4. Personal.	10	0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	21	520.526,37	471.957,74
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>		<b>61.519,58</b>	<b>60.433,83</b>
5. Otros activos financieros.	10	61.519,58	60.433,83
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		<b>2.572.020,05</b>	<b>1.973.895,61</b>
1. Tesorería.	10	2.572.020,05	1.973.895,61
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>9.173.643,94</b>	<b>8.475.959,16</b>

**FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA**  
**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>Ejercicio 2017</b>	<b>Ejercicio 2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO.</b>		<b>8.796.609,91</b>	<b>8.055.466,63</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>		<b>5.871.392,63</b>	<b>5.090.824,30</b>
<b>I. Fondo social.</b>		<b>10.818,22</b>	<b>10.818,22</b>
1. Fondo social.	13	10.818,22	10.818,22
<b>II. Reservas.</b>		<b>5.080.006,08</b>	<b>4.319.396,02</b>
2. Otras reservas.	13	5.080.006,08	4.319.396,02
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores.			
<b>IV. Excedente del ejercicio.</b>	<b>13</b>	<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>		<b>2.925.217,28</b>	<b>2.964.642,33</b>
<b>I. Subvenciones</b>	<b>21</b>		
<b>II. Donaciones y legados</b>	<b>21</b>	<b>2.925.217,28</b>	<b>2.964.642,33</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE.</b>		<b>0,00</b>	<b>124.174,48</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>124.174,48</b>
2. Deudas con entidades de crédito	<b>10</b>	0,00	124.174,48
<b>C) PASIVO CORRIENTE.</b>		<b>377.034,03</b>	<b>296.318,05</b>
<b>II. Deudas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>8.040,00</b>
2. Deudas con entidades de crédito	10	0,00	8.040,00
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
<b>IV. Beneficiarios Acreedores.</b>	<b>10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>		<b>377.034,03</b>	<b>288.278,05</b>
3. Acreedores varios.	10	168.931,63	81.072,31
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	10	217,97	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	16	207.884,43	207.205,74
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + C)</b>		<b>9.173.643,94</b>	<b>8.475.959,16</b>

**FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA**  
**CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	Nota	(Debe) Haber	
		2017	2016
<b>A) Excedente del ejercicio</b>			
<b>1. Ingresos de la actividad propia.</b>		<b>7.165.717,52</b>	<b>6.791.766,62</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados.	17	3.940.196,92	3.965.114,72
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	17	150.898,06	167.919,71
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio.	21	3.074.622,54	2.658.732,19
<b>2. Gastos por ayudas y otros.</b>		<b>-330,00</b>	<b>-300,00</b>
a) Ayudas monetarias.	17	-330,00	-300,00
d) Reintegro de subvenciones, ayudas y asignaciones.			
<b>5. Aprovisionamientos.</b>	<b>17</b>	<b>-724.238,99</b>	<b>-657.730,13</b>
<b>6. Otros ingresos de explotación.</b>		<b>39.132,77</b>	<b>36.634,82</b>
<b>7. Gastos de personal.</b>	<b>17</b>	<b>-3.961.385,33</b>	<b>-3.778.345,50</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-3.050.954,88	-2.940.211,84
b) Cargas sociales.		-910.430,45	-838.133,66
<b>8. Otros gastos de explotación.</b>		<b>-1.638.385,16</b>	<b>-1.535.881,59</b>
a) Servicios exteriores.		-1.632.699,76	-1.532.907,29
b) Tributos.		-5.685,40	-2.974,30
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
<b>9. Amortización del inmovilizado.</b>	<b>5,6,7,8</b>	<b>-134.400,16</b>	<b>-126.283,37</b>
<b>10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.</b>	<b>21</b>	<b>39.425,05</b>	<b>39.425,05</b>
a) Subvenciones de capital trasp. al excedente del ejercicio.			
b) Donaciones y legados de capital trasp. al excedente del ejerc.	21	39.425,05	39.425,05
<b>12. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado.</b>			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
<b>13. Otros resultados.</b>		<b>-8.465,39</b>	<b>-8.826,36</b>
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13).</b>		<b>777.070,31</b>	<b>760.459,54</b>

**FUNDACION ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA**  
**CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	Nota	(Debe) Haber	
		2017	2016
<b>14. Ingresos financieros.</b>	<b>10</b>	<b>0,04</b>	<b>675,86</b>
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		0,04	675,86
b <sub>2</sub> ) De terceros.		0,04	675,86
<b>15. Gastos financieros.</b>		<b>-1.827,89</b>	<b>-3.411,07</b>
b) Por deudas con terceros.		-1.827,89	-3.411,07
<b>17. Diferencias de cambio.</b>			
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrum. fin.</b>	<b>10</b>	<b>5.325,87</b>	<b>2.885,73</b>
a) Deterioros y pérdidas.		5.325,87	2.885,73
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+17+18).</b>		<b>3.498,02</b>	<b>150,52</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>
<b>19. Impuesto sobre beneficios.</b>			
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19).</b>		<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.</b>			
1. Subvenciones recibidas.			
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos			
<b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3).</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.</b>			
1. Subvenciones recibidas.	<b>21</b>		
2. Donaciones y legados recibidos.	<b>21</b>	<b>-39.425,05</b>	<b>-39.425,05</b>
3. Otros ingresos y gastos			
<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3).</b>		<b>-39.425,05</b>	<b>-39.425,05</b>
<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1).</b>		<b>-39.425,05</b>	<b>-39.425,05</b>
<b>F) Ajustes por errores.</b>			
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D + F).</b>		<b>741.143,28</b>	<b>721.185,01</b>



<b>31.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>100.095,42</b>	<b>86.707,80</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	134.400,16	126.283,37
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	3.292,46	-2.885,73
d) Imputación de subvenciones (-).	-39.425,05	-39.425,05
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-).		
g) Ingresos financieros (-).	-0,04	-675,86
h) Gastos financieros (+).	1.827,89	3.411,07
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>31.061,60</b>	<b>-94.449,73</b>
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-48.568,63	5.140,69
c) Otros activos corrientes (+/-).	-1.085,75	-102.987,64
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	88.755,98	6.607,22
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-8.040,00	-3.210,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>-1.827,85</b>	<b>-2.735,21</b>
a) Pagos de intereses (-).	-1.827,89	-3.411,07
c) Cobro de intereses (+).	0,04	675,86
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>909.897,50</b>	<b>750.132,92</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-202.548,41</b>	<b>-187.687,22</b>
b) Inmovilizado intangible.		
c) Inmovilizado material.	-202.548,41	-187.687,22
e) Otros activos financieros.		
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>14.949,91</b>	<b>523,75</b>
c) Inmovilizado material.		
e) Otros activos financieros.	14.949,91	523,75
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>	<b>-187.598,50</b>	<b>-187.163,47</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>-124.174,56</b>	<b>-4.580,97</b>
a) Emisión		
2. Deudas con entidades de crédito (+).		
5. Otras deudas (+).		
b) Devolución y amortización de		
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-124.174,56	-4.580,97
5. Otras deudas (-).		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)</b>	<b>-124.174,56</b>	<b>-4.580,97</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NET DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>598.124,44</b>	<b>558.388,48</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	1.973.895,61	1.415.507,13
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.572.020,05	1.973.895,61

## MEMORIA DE LA FUNDACIÓN ALDEAS INFANTILES S.O.S. DE CATALUÑA. EJERCICIO 2017.

---

### 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Fundació Aldees Infantils S.O.S. de Catalunya se constituyó el 14 de abril de 1967.

Tiene su domicilio social en c/Ausiás Marc, 7, 5º de Barcelona.

El artículo 1 de sus estatutos según nueva redacción de 6 de noviembre de 2013 establece que se trata de una fundación privada sin ánimo de lucro que en su naturaleza se manifiesta apolítica, de vocación social, humanista y respetuosa con toda ideología y credo, sujeta a la legislación de la Generalitat de Catalunya teniendo por objeto y finalidad la educación en el ámbito social, de sus usuarios y acogidos inspirada sobre bases, principios religiosos y valores ético sociales, contribuyendo a la atención y sostenimiento material de la infancia en situación de desamparo y/o riesgo social. Atendiendo a niños y jóvenes que se encuentren en situación de vulnerabilidad a efectos de impulsar su desarrollo y autonomía a través de la prevención, el acogimiento en entornos familiares y el fortalecimiento de su entorno familiar y social. (Art. V.1, 1ª Finalidades fundacionales)

Fue inscrita en el Registre d'Institucions i Entitats de Protecció i Tutela de Menors, Direcció General de Justícia Juvenil, Departament de Justícia, Generalitat de Catalunya, el 7 de enero de 1988.

Fue inscrita en el Registre d'Entitats, Serveis y Establiments Socials, Direcció General d'Àfers Socials, Departament de Benestar Social, Generalitat de Catalunya, el 29 de abril de 1991.

La Fundación Aldeas Infantiles SOS de Catalunya desde la natural y consecuente asunción de su propia personalidad jurídica y plena capacidad de obrar, está vinculada, por razón de su origen, de sus fines, y por tener comunes algunos de sus miembros de los órganos de gestión, a las siguientes entidades sin ánimo de lucro:

- Asociación Aldeas Infantiles SOS de España
- Asociación Aldeas Infantiles SOS de Galicia

La Entidad de mayor activo del Grupo es la Asociación Aldeas Infantiles S.O.S. de España y deposita las cuentas anuales en el en el Registro General de Asociaciones del Ministerio del Interior.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las bases de presentación para elaborar estas cuentas anuales han sido las siguientes:

#### **Imagen fiel**

a) Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos y el Real Decreto

1491/2011 que aprobó las normas de adaptación del Plan General Contable a las entidades sin fines lucrativos.

b) Para conseguir la finalidad buscada de reflejar la imagen fiel no ha sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

Las cuentas anuales elaboradas por la Fundación muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, y del grado de cumplimiento de sus actividades, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

### **Principios contables**

Las cuentas anuales de Fundación se han elaborado de conformidad con los principios contables generalmente aceptados. No ha sido necesario aplicar principios contables no obligatorios para conseguir la finalidad de que las cuentas anuales reflejen la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de los flujos de efectivo obtenidos y generados.

### **Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

En las cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación para cuantificar algunos de sus activos, pasivos, ingresos, gastos que figuran registrados en ellas.

La Fundación ha elaborado sus cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pudieran suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No se han producido cambios en las estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

### **Comparación de la información**

Las cuentas anuales del ejercicio se presentan comparadas con las del ejercicio anterior. No han existido hechos que impidan la comparabilidad de los ejercicios 2017 y 2016 en las cuentas anuales.

### **Elementos recogidos en varias partidas.**

No existen elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas.

### **Cambios en los criterios contables.**

No se ha producido ningún cambio en los criterios contables aplicados por la Entidad.

### **Corrección de errores.**

Las presentes Cuentas Anuales no están afectadas por ninguna corrección de errores significativa

### 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

A continuación se informa de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio.

	<b>Ej. 2017</b>	<b>Ej. 2016</b>
Total ingresos de actividad	7.244.275,34	6.867.826,49
Total gastos de actividad	6.467.205,03	-6.107.366,95
<b>Excedente de la actividad</b>	<b>777.070,31</b>	<b>760.459,54</b>
Excedente de operaciones financieras	3.498,02	150,52
<b>Excedente del ejercicio</b>	<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>

La propuesta de aplicación de resultado, que se someterá a la aprobación del Patronato, es la siguiente: (La del 2016 se aprobó como se propuso):

	<b>Ej. 2017</b>	<b>Ej. 2016</b>
Excedente del ejercicio	780.568,33	760.610,06
<b>Total</b>	<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>

<b>Distribución</b>	<b>Ej. 2017</b>	<b>Ej. 2016</b>
A Reservas Voluntarias	780.568,33	760.610,06
<b>Total</b>	<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>

### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales han sido los siguientes:

#### **Inmovilizado Intangible**

El inmovilizado intangible está constituido por programas informáticos de contabilidad, aplicaciones administrativas y de gestión de la cartera de socios. Están valorados por su coste de adquisición y se amortizan en base a su vida útil estimada (3 años), es decir, un 33 por 100 anual. Las aplicaciones informáticas se encuentran totalmente amortizadas.

La Fundación reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

#### **Inmovilizado Material**

Los elementos del inmovilizado material adquiridos mediante contrato de compraventa se han contabilizado por su precio de adquisición o coste de producción, en su caso.

Los elementos adquiridos a título gratuito se han registrado por la valoración dada en el documento acreditativo de la adquisición, no siendo en ningún caso este valor superior al de mercado.

Las amortizaciones practicadas se identifican con la depreciación que normalmente sufren los bienes del inmovilizado por uso y desgaste físico esperado.

La dotación anual realizada se ha determinado aplicando un método sistemático que permite distribuir el precio de adquisición o coste de producción durante la vida útil estimada del inmovilizado. Todas las amortizaciones se dotan desde el inicio del ejercicio en que los bienes a que se refieren entran en funcionamiento.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la Fundación revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada. Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos materiales.

#### **Inversiones inmobiliarias**

Las inversiones inmobiliarias comprenden inmuebles en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupadas por la Fundación. Si estuviesen ocupadas por la Fundación formarían parte de su inmovilizado material. Los elementos incluidos en este epígrafe se presentan valorados por su coste de adquisición menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Se trata de tres pisos en San Cugat.

#### **Arrendamientos**

Arrendamiento financiero

No hay en ninguno de los ejercicios.

Arrendamiento operativo

Los activos arrendados a terceros:

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Para aquellos inmovilizados arrendados a la Entidad:

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

Cuando la Fundación actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

### **Instrumentos financieros**

#### i. Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero o un pasivo financiero, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero o pasivo financiero.

A efectos de su valoración, los instrumentos financieros se clasifican en las categorías de activos y pasivos financieros mantenidos para negociar, activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, préstamos y partidas a cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a coste amortizado. La clasificación en las categorías anteriores se efectúa atendiendo a las características del instrumento y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

Los instrumentos financieros se reconocen cuando la Fundación se convierte a una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Las operaciones de compra o venta de activos financieros instrumentadas mediante contratos convencionales, entendidos por tales, aquéllos en los que las obligaciones recíprocas de las partes deben consumarse dentro de un marco temporal establecido por la regulación o por las convenciones de mercado y que no pueden liquidarse por diferencias, se reconocen en la fecha de contratación o liquidación.

#### ii. Principio de no compensación

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Fundación tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### iii. Activos financieros mantenidos para negociar

Se considera que un activo se posee para negociar cuando se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo o bien forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existen evidencias recientes para obtener ganancias en el corto plazo.

Los activos financieros mantenidos para negociar se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurren. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones que se produzcan en la cuenta de resultados. El valor razonable no se reduce por los costes de transacción en que se pueda incurrir por su eventual venta o disposición por otra vía. Los intereses y dividendos devengados se incluyen como ingresos financieros del periodo.

iv. Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones de la Fundación por su actividad y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que se negocian en un mercado activo, y distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros. Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. No obstante los activos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en un plazo inferior a un año y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

v. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son valores representativos de deuda con una fecha de vencimiento fijada, cobros fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y que la Dirección de la Fundación tiene la intención efectiva y la capacidad de conservar hasta su vencimiento, distintos de aquellos clasificados en otras categorías. Los criterios de valoración aplicables a los instrumentos financieros clasificados en esta categoría son iguales a los aplicables a los préstamos y partidas a cobrar. La Fundación no ha reclasificado ni ha vendido activos financieros clasificados como mantenidos a vencimiento durante el ejercicio

vi. Intereses

Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo, que es el tipo de actualización que iguala el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales y sin considerar las pérdidas por riesgo de crédito futuras

vii. Baja de activos financieros

La Fundación da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida, neta de costes de la transacción atribuibles y el valor de libros del activo financiero, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo y forma parte del resultado del ejercicio.

La Fundación aplica el criterio de precio medio ponderado para valorar y dar de baja el coste de los instrumentos de patrimonio o de deuda que forman parte de carteras homogéneas y que tienen los mismos derechos.

viii. Valor razonable

El valor razonable es la cantidad por la que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo entre un comprador y vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua.

ix. Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

Para los préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, se considera que existe una evidencia objetiva de deterioro de valor cuando se produce un acontecimiento que causa una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro se reconoce con cargo a resultados y es reversible en ejercicios posteriores si la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior a su reconocimiento. No obstante, la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos, si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

Para instrumentos de patrimonio se considera que existe una evidencia objetiva de deterioro de valor cuando se produce la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En todo caso, se presume que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio y de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor.

x. Pasivos financieros

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. No obstante los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en un plazo inferior a un año y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

xi. Bajas de pasivos financieros

La Fundación da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por acuerdo con el acreedor.

xii. Las fianzas.

Están valoradas por el importe depositado y se corresponden básicamente con fianzas entregadas por motivo de arrendamientos.

**Impuesto sobre beneficios.**

La Fundación está sometida a lo dispuesto en la ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos. Según esto, las asociaciones que reúnan determinados requisitos, estarán exentas del Impuesto sobre Sociedades por las rentas derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación, las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como los dividendos, intereses, cánones y alquileres, las derivadas de adquisiciones o de transmisiones por cualquier título de bienes o derechos, las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas, y las que de acuerdo con la normativa tributaria deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos. Para la liquidación del impuesto sobre sociedades, se han tenido en cuenta las diferencias permanentes existentes entre el resultado del ejercicio y la base imponible del mismo



### **Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No se contabiliza ningún ingreso que no se considere realizado.

### **Subvenciones, donaciones y legados.**

Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, en su caso, la concesión de las mismas y se han cumplido las condiciones para su obtención o no existen dudas razonables sobre su futura recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido. Su traspaso a resultados se contabiliza atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones que se conceden para financiar gastos específicos se imputan a ingresos en el ejercicio que se devengan los gastos financiados.

Los importes monetarios que se reciben sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos en los resultados del ejercicio en que se reconocen.

Las subvenciones, convenios y donaciones imputables a las actividades que desarrolla la Fundación, se reconocen como ingresos del ejercicio en la misma proporción que se contabilizan los gastos derivados de dichas actividades.

### **Transacciones con entidades vinculadas**

Las transacciones entre entidades vinculadas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. La diferencia entre dicho valor y el importe acordado, se registra de acuerdo con la sustancia económica subyacente.

### **Provisiones y contingencias.**

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Fundación cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Fundación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

### **Gastos de personal**

La Fundación reconoce el coste esperado de la participación en ganancias o de los planes de incentivos a trabajadores cuando existe una obligación presente, legal o

implícita como consecuencia de sucesos pasados y se puede realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

Las indemnizaciones por despido se reconocen en el momento en que existe un plan formal detallado y se ha generado una expectativa válida entre el personal afectado de que se va a producir la rescisión de la relación laboral, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus principales características.

**Activos no corrientes mantenidos para la venta, bienes integrantes del patrimonio histórico, permutas, existencias, transacciones en moneda extranjera, combinaciones de negocios, negocios conjuntos y fusiones entre entidades no lucrativas.**

No hay en ninguno de los ejercicios.

**5. INMOVILIZADO MATERIAL**

a) El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

<b>Ejercicio 2017</b>	<b>Terrenos y construcciones</b>	<b>Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</b>	<b>Total</b>
<b>Valor Bruto</b>			
SALDO INICIAL	5.674.588,18	1.035.590,52	6.710.178,70
(+) Entradas	103.154,09	99.394,32	202.548,41
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	5.777.742,27	1.134.984,84	6.912.727,11
<b>Amortización acumulada</b>			
SALDO INICIAL.	805.968,29	892.793,62	1.698.761,91
(+) Dotación a la amortización	86.762,82	43.246,14	130.008,96
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	892.731,11	936.039,76	1.828.770,87
<b>Valor neto contable</b>			
Saldo inicial	4.868.619,89	142.796,90	5.011.416,79
Saldo final	4.885.011,16	198.945,08	5.083.956,24

<b>Ejercicio 2016</b>	<b>Terrenos y construcciones</b>	<b>Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</b>	<b>Total</b>
<b>Valor Bruto</b>			
SALDO INICIAL	5.547.292,82	975.198,65	6.522.491,47
(+) Entradas	127.295,36	60.391,87	187.687,23
(-) Salidas			0
(+/-) traspasos			0
SALDO FINAL	5.674.588,18	1.035.590,52	6.710.178,70
<b>Amortización acumulada</b>			
SALDO INICIAL.	720.463,10	856.406,63	1.576.869,73
(+) Dotación a la amortización	85.505,19	36.386,99	121.892,18
(-) Salidas			0
(+/-) traspasos			0
SALDO FINAL	805.968,29	892.793,62	1.698.761,91
<b>Valor neto contable</b>			
Saldo inicial	4.826.829,72	118.792,02	4.945.621,74
Saldo final	4.868.619,89	142.796,90	5.011.416,79

**Detalle de las variaciones:**

a) Terrenos y construcciones:

<b>Centro:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aldea de San Feliu	20.763,12	40.787,65
C.A. San Adrián	3.625,00	26.278,66
Res. S. Quirza	40.971,10	0,00
Oficina	0,00	0,00
Programa de familias	36.676,53	60.229,05
Centro de programas sociales	1.118,34	0,00
<b>Total</b>	<b>103.154,09</b>	<b>127.295,36</b>

La Fundación ha mantenido operativo un contrato de arrendamiento del "Centro abierto de día", denominado Font Pudenta, en un local sito en la calle Riera de Sant Cugat, nº38, de Montcada y Reixach (Barcelona), dicho local suponía un coste mensual de 726 euros por lo que el patronato decidió adquirir en propiedad en diciembre de 2015 el citado local por un importe de 190.000 euros, suscribiendo una hipoteca de 140.000 euros con el Banco Popular a 15 años. (Ver nota 10). Durante el transcurso del ejercicio la fundación ha liquidado dicha hipoteca.

b) Instalaciones adquiridas para:

<b>Centro:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aldea de San Feliu	5.897,00	11.578,43
Centro de programas sociales	603,00	0,00
C.A San Adrián	49.822,61	0,00
<b>Total</b>	<b>56.322,61</b>	<b>11.578,43</b>

c) Mobiliario adquirido para:

<b>Centro:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aldea de San Feliu	12.085,43	11.117,24
Centro de programas sociales	0,00	878,00
C.A. San Adrián	11.284,43	1.860,98
Res. S. Quirze	0,00	1.982,99
Programa de familias	780,58	12.659,74
Res. Barlovento (Prat)	210,00	1.430,00
<b>Total</b>	<b>24.360,44</b>	<b>29.928,95</b>

d) Equipos informáticos:

<b>Centro:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aldea de San Feliu	2.749,72	7.366,48
Centro de programas sociales	1.763,76	648,35
C.A. San Adrian	10.272,10	4.097,09
Programa de familias	1.948,31	5.977,56
Oficina	0,00	795,00
<b>Total</b>	<b>16.733,89</b>	<b>18.884,48</b>

e) Otro inmovilizado:

<b>Centro:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aldea de San Feliu	1.977,39	2.236,23
<b>Total</b>	<b>1.977,39</b>	<b>2.236,23</b>

## B) Otra información

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Los coeficientes de amortización utilizados son:		
Construcciones	2%	2%
Instalaciones	10%	10%
Mobiliario	10%	10%
Equipos informáticos	25%	25%
Elementos de transporte	16%	16%
Costes estimados de desmantelamiento, retiro incluidos como mayor valor activo	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	739.442,04	725.823,67
Construcciones:	0,00	0,00
Resto de inmovilizado material	739.442,04	725.823,67
Bienes afectos a garantías	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado material	2.620.149,17	2.654.110,30
Bienes inmuebles, indique por separado:	4.885.011,16	4.868.619,89
Valor neto de la construcción:	3.512.238,28	3.495.847,01
Valor del terreno:	1.372.772,88	1.372.772,88
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material	0,00	0,00

La Fundación en ninguno de los ejercicios ha tenido inmovilizados materiales adquiridos a entidades del grupo y asociadas, ni situado fuera del territorio español, ni no afectos directamente a la explotación.

No se han producido durante el ejercicio cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

Correcciones valorativas por deterioro.

No se han producido en ninguno de los ejercicios ni dotaciones, ni aplicaciones o reversiones de correcciones valorativas.

Compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como los compromisos firmes de venta.

Al cierre del ejercicio y a la formulación de las presentes Cuentas Anuales la Fundación no tiene contratos firmados para la compra-venta de activos.

Seguros.

La Fundación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

Embargos.

Al cierre del ejercicio los bienes del inmovilizado material no se encuentran embargados.

Bienes bajo arrendamiento financiero

Al cierre de cada ejercicio no había elementos del inmovilizado material sujetos a arrendamientos financieros u otras operaciones de naturaleza similar.

En ningún epígrafe de nuestro inmovilizado material se incluyen bienes arrendados a terceros bajo arrendamiento operativo ya que según las condiciones económicas de los contratos de arrendamientos no se transfieren todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

## 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

No existen en ninguno de los ejercicios.

## 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

Valorado por su valor venal, está formado por seis pisos, un trastero y una plaza de aparcamiento adquiridos por legado, todos ellos sitios en Sant Cugat. Estos bienes están destinados a la obtención de rentas por su alquiler o por su venta, en caso de que esta fuera satisfactoria y así financiar nuestras actividades.

En cuanto a los ingresos y gastos que conllevan nos remitimos a la nota de arrendamientos

- a) El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

<b>Ejercicio 2017</b>	<b>Terrenos</b>	<b>Construcciones</b>	<b>Total</b>
<b>Valor Bruto</b>			
SALDO INICIAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
(+) Entradas	0	0	0
(-) Salidas	0	0	0
(+/-) traspasos	0	0	0
SALDO FINAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
<b>Amortización acumulada</b>			
SALDO INICIAL.	0,00	24.920,89	24.920,89
(+) Dotación a la amortización	0	4.391,12	4.391,12
(-) Salidas			
(+/-) traspasos			
SALDO FINAL	0,00	29.312,01	29.312,01
<b>Valor neto contable</b>			
Saldo inicial	468.516,83	194.639,07	663.155,90
Saldo final	468.516,83	190.247,95	658.764,78

<b>Ejercicio 2016</b>	<b>Terrenos</b>	<b>Construcciones</b>	<b>Total</b>
<b>Valor Bruto</b>			
SALDO INICIAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
(+) Entradas			0
(-) Salidas			0
(+/-) traspasos			0
SALDO FINAL	468.516,83	219.559,96	688.076,79
<b>Amortización acumulada</b>			
SALDO INICIAL.	0	20.529,70	20.529,70
(+) Dotación a la amortización	0	4.391,19	4.391,19
(-) Salidas			0
(+/-) traspasos			0
SALDO FINAL	0,00	24.920,89	24.920,89
<b>Valor neto contable</b>			
Saldo inicial	468.516,83	199.030,26	667.547,09
Saldo final	468.516,83	194.639,07	663.155,90

#### **B) Otra información**

	<b>Ejercicio 2017</b>	<b>Ejercicio 2016</b>
Los coeficientes de amortización utilizados son:		
Construcciones	2%	2%
Costes estimados de desmantelamiento, retiro incluidos como mayor valor activo	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	0,00	0,00
Bienes afectos a garantías	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con las inversiones inmobiliarias	349.957,08	349.957,08
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inversiones inmobiliarias	0,00	0,00

No se han producido durante el ejercicio cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

Correcciones valorativas por deterioro.

No se han producido en ninguno de los ejercicios ni dotaciones, ni aplicaciones o reversiones de correcciones valorativas.

Compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como los compromisos firmes de venta.

No existen.

Seguros.

La Fundación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos estos bienes. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

Embargos.

Al cierre del ejercicio ninguno de estos bienes no se encuentran embargados.

Bienes bajo arrendamiento financiero

Al cierre de cada ejercicio no había inversiones inmobiliarias sujetas a arrendamientos financieros u otras operaciones de naturaleza similar.

## 8. INMOVILIZADO INTANGIBLE

a) El movimiento de cada partida de este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Ejercicio 2017	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
<b>Valor Bruto</b>			
SALDO INICIAL	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	18.129,37	0,00	18.129,37
<b>Amortización acumulada</b>			
SALDO INICIAL.	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Dotación a la amortización	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	18.129,37	0,00	18.129,37
<b>Valor neto contable</b>			
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00



Ejercicio 2016	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
<b>Valor Bruto</b>			
SALDO INICIAL	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	18.129,37	0,00	18.129,37
<b>Amortización acumulada</b>			
SALDO INICIAL.	18.129,37	0,00	18.129,37
(+) Dotación a la amortización	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+/-) traspasos	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	18.129,37	0,00	18.129,37
<b>Valor neto contable</b>			
Saldo inicial	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00

## B) Otra información

**Ejercicio 2017    Ejercicio 2016**

Los coeficientes de amortización utilizados son:

Aplicaciones informáticas	33%	33%
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	18.129,37	18.129,37
Aplicaciones informáticas	18.129,37	18.129,37
Bienes afectos a garantías	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado intangible	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	0,00	0,00

No existen inmovilizados con vida útil indefinida

La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

## 9.-ARRENDAMIENTO Y OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

### 9.1. Arrendamientos financieros

La Fundación no tiene arrendamientos financieros.

### 9.2. Arrendamientos operativos

Contratos de **arrendamiento operativo en los que la entidad es arrendadora:**

La Fundación mantiene arrendados a terceras personas unos pisos en San Cugat adquiridos por legado por haberse subrogado en los contratos de arrendamiento en vigor cuando se aceptó el legado. Se trata de contratos de renta antigua cuyo vencimiento se produce con la muerte del inquilino.

Los ingresos por arrendamiento obtenidos en el ejercicio 2017 ascendieron a 39.132,77 €. En el ejercicio 2016 han sido de 36.634,82 euros.

Los cobros mínimos esperados por arrendamientos por cada ejercicio hasta su vencimiento ascienden aproximadamente 15.000,00 € anuales.

Contratos de **arrendamiento operativo en los que la entidad es arrendataria:**

Descripción del arrendamiento	Gasto del ejercicio	Contrato		
		Fecha de vencimiento	Renovación	Criterio actualización precios
C/ Ausias Marc, 7, 5º Barcelona	40.194	28/02/2017	Tácita Anual	IPC
CPS C/ Ausias Marc, 19 Barcelona	35.286	31/01/2017	Tácita Anual	IPC
Piso asistido C/ General Prim, 27-33 Barcelona	8.115	30/06/2018	Tácita Anual	IPC
Piso autonomía de mayores de 18 años C/ Santiago Ramón y Cajal, 9 Barcelona	13.221	01/11/2017	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años Avda. Mistral 20, Barcelona	18.641	31/12/2016	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años C/Rocafort, 225, Barcelona	18.876	28/02/2017	Tácita Anual	IPC
Local programa Punto de Encuentro Familiar C/ Ferrer i Guàrdia, 1 Barcelona	8.712	10/05/2016	Tácita Anual	IPC
Local en Barcelona C/ Emilio Roca, 17 Barcelona	11.964	26/03/2017	Tácita Anual	IPC
C/ Bonavista, 17 Montcada i Reixach	15.791	31/03/2022	Tácita Anual	IPC
Renting de fotocopiadoras	5.798	Varias (2017-2019)		
Renting de vehículos	22.151	Varias (2017-2019)		
<b>Total</b>	<b>198.750</b>			

Descripción del arrendamiento	Gasto del ejercicio 2016	Contrato		
		Fecha de vencimiento	Renovación	Criterio actualización precios
C/ Ausias Marc, 7, 5º Barcelona	40.194	28/02/2017	Tácita Anual	IPC
CPS C/ Ausias Marc, 19 Barcelona	35.064	31/01/2016	Tácita Anual	IPC
Piso asistido C/ General Prim, 27-33 Barcelona	8.115	30/06/2018	Tácita Anual	IPC
Piso autonomía de mayores de 18 años C/ Santiago Ramón y Cajal, 9 Barcelona	13.421	01/11/2017	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años Avda. Mistral 20, Barcelona	18.206	31/12/2016	Tácita Anual	IPC
Pisos 16-20 años C/Rocafort, 225, Barcelona	18.876	28/02/2017	Tácita Anual	IPC
Local programa Punto de Encuentro Familiar C/ Ferrer i Guàrdia, 1 Barcelona	8.712	10/05/2016	Tácita Anual	IPC
Local en Barcelona C/ Emilio Roca, 17 Barcelona	11.964	26/03/2016	Tácita Anual	IPC
Piso en Moncada C/ Bonavista, 17 Montcada i Reixach	2.993	31/07/2015	Tácita Anual	IPC
15.791	31/03/2022	Tácita Anual	IPC	
Renting de fotocopiadoras	5.164	Varias (2017-2019)		
Renting de vehículos	33.720	Varias (2017-2019)		
<b>Total</b>	<b>209.226</b>			

Detalle de los pagos futuros por arrendamiento en función del vencimiento

Pagos futuros mínimos	2017	2016
Hasta un año	97.964	126.259
Entre uno y cinco años	91.113	109.327
Más de cinco años	Indeterminado	Indeterminado
<b>Total</b>	<b>189.077</b>	<b>235.587</b>

Por otra parte, la Asociación ha incurrido en gastos por comunidad por importe de 13.756,10 euros (14.486,53 euros en 2016), así mismo los gastos contingentes han ascendido a 8.002,72 euros (7.545,13 euros en 2016).

## 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La información requerida en los apartados siguientes será de aplicación a los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la norma 10ª de registro y valoración del Plan General Contable en vigor. Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y simultáneamente a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra empresa.

1.- Información relacionada con el balance.

1.1) Categorías, vencimientos y otra información de activos y pasivos financieros, sin incluir inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a) Activos financieros a largo plazo.

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	244.672,96	0,00	0,00	<b>244.672,96</b>
- Mantenidos para negociar	244.672,96			<b>244.672,96</b>
- Otros				<b>0,00</b>
Inversiones mantenidas hasta vencimiento			32.183,96	<b>32.183,96</b>
Préstamos y partidas a cobrar				<b>0,00</b>
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Valoradas a valor razonable				<b>0,00</b>
- Valorados a coste				<b>0,00</b>
Derivados de cobertura				<b>0,00</b>
<b>T O T A L</b>				<b>276.856,92</b>

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	247.965,42	0,00	0,00	<b>247.965,42</b>
- Mantenidos para negociar	247.965,42			<b>247.965,42</b>
- Otros				<b>0,00</b>
Inversiones mantenidas hasta vencimiento			47.133,87	<b>47.133,87</b>
Préstamos y partidas a cobrar				<b>0,00</b>
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Valoradas a valor razonable				<b>0,00</b>
- Valorados a coste				<b>0,00</b>
Derivados de cobertura				<b>0,00</b>
<b>T O T A L</b>	<b>247.965,42</b>	<b>0,00</b>	<b>47.133,87</b>	<b>295.099,29</b>

Conciliación con el balance de situación y explicación de partidas	Ej. 2017	Ej. 2016
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>276.856,92</b>	<b>295.099,29</b>
Instrumentos de patrimonio	244.672,96	247.965,42
<b>Otros activos financieros</b>	<b>32.183,96</b>	<b>47.133,87</b>
Fianzas constituidas	32.183,96	47.133,87

La composición y movimientos de esta partida es la siguiente:

Ej. 2017	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Valores herencia	4.547,61			<b>4.547,61</b>
Cuentas Bancarias permanentes herencia	28.668,03			<b>28.668,03</b>
Fianzas constituidas	47.133,87	1.000,00	15.949,91	<b>32.183,96</b>
Fondo inversión seguro	214.749,78	5.325,87	8.618,33	<b>211.457,32</b>
<b>Total</b>	<b>295.099,29</b>	<b>6.325,87</b>	<b>24.568,24</b>	<b>276.856,92</b>

Ej. 2016	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Valores herencia	4.547,61			<b>4.547,61</b>
Cuentas Bancarias permanentes herencia	28.668,03			<b>28.668,03</b>
Fianzas constituidas	46.833,87	3.500,00	-3.200,00	<b>47.133,87</b>
Fondo inversión seguro	211.864,05	2.885,73		<b>214.749,78</b>
<b>Total</b>	<b>291.913,56</b>	<b>6.385,73</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>295.099,29</b>

b) Activos financieros a corto plazo.

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Mantenidos para negociar				<b>0,00</b>
- Otros				<b>0,00</b>
Inversiones mantenidas hasta vencimiento				<b>0,00</b>
Préstamos y partidas a cobrar			2.623.314,79	<b>2.623.314,79</b>
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Valoradas a valor razonable				<b>0,00</b>
- Valorados a coste				<b>0,00</b>
Derivados de cobertura				<b>0,00</b>
<b>T O T A L</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.623.314,79</b>	<b>2.623.314,79</b>

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deudas	Créditos, derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016
Activos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Mantenidos para negociar				<b>0,00</b>
- Otros				<b>0,00</b>
Inversiones mantenidas hasta vencimiento				<b>0,00</b>
Préstamos y partidas a cobrar			2.017.531,64	<b>2.017.531,64</b>
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Valoradas a valor razonable				<b>0,00</b>
- Valorados a coste				<b>0,00</b>
Derivados de cobertura				<b>0,00</b>
<b>T O T A L</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.017.531,64</b>	<b>2.017.531,64</b>

Conciliación con el balance de situación y explicación de partidas	Ej 2017	Ej 2016
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (no se incluyen los saldos con las administraciones públicas, ni partidas pendientes de aplicación)</b>		<b>0,00</b>
Deudores varios	0,00	0,00
Anticipos al personal	0,00	0,00
<b>Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>61.519,58</b>	<b>60.433,83</b>
Créditos a entidades		0,00
Depósitos constituidos a corto plazo	59.013,93	57.928,18
Otros activos financieros (imposiciones a corto plazo)	2.505,65	2.505,65
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>2.561.795,21</b>	<b>1.957.097,81</b>
Tesorería (no se incluye la caja)	2.561.795,21	1.957.097,81
<b>Total instrumentos financieros de activo a c.p.</b>	<b>2.623.314,79</b>	<b>2.017.531,64</b>

Las inversiones financieras a corto plazo consisten en una imposición a corto plazo, y en depósitos en Garantía del cumplimiento de acuerdos de gestión con la Generalitat de Catalunya.

El detalle y movimientos de esta partida del balance es:

Ej 2017	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fianzas y depósitos a CP	57.928,18	1.085,75		59.013,93
Imposición a plazo	2.505,65			2.505,65
<b>Total</b>	<b>60.433,83</b>	<b>1.085,75</b>		<b>61.519,58</b>

Ej 2016	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fianzas y depósitos a CP	61.019,83		-3.091,65	57.928,18
Imposición a plazo	2.505,65			2.505,65
<b>Total</b>	<b>63.525,48</b>		<b>-3.091,65</b>	<b>60.433,83</b>

Tesorería	Ej. 2017	Ej. 2016
Caja	10.224,84	16.797,8
Cuentas corrientes bancarias	2.561.795,21	1.957.097,81
<b>Total</b>	<b>2.572.020,05</b>	<b>1.973.895,61</b>

Las cuentas de caja-euros recogen el líquido disponible a la fecha de los estados financieros en las cajas de la Aldea, de la Oficina y de la Residencia y no se incluye en el cuadro de instrumentos financieros. La tesorería aparece negativa en ocasiones por causa de la conciliación bancaria de fondos en tránsito.

c) Pasivos financieros a largo plazo.

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2017
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Otros	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016
Débitos y partidas a pagar	124.174,48	0,00	0,00	<b>124.174,48</b>
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Otros	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>124.174,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.174,48</b>

Conciliación con el balance de situación y explicación de partidas	Ej. 2017	Ej. 2016
Deudas a largo plazo	0,00	124.174,48
Deudas con entidades de crédito	0,00	124.174,48
<b>Total instrumentos financieros de pasivo a lp</b>	<b>0,00</b>	<b>124.174,48</b>

d) Pasivos financieros a corto plazo

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	169.149,60	<b>169.149,60</b>
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Otros	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169.149,60</b>	<b>169.149,60</b>

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Total
Categorías	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016	Ej. 2016
Débitos y partidas a pagar	8.040,00	0,00	81.072,31	<b>89.112,31</b>
Pasivos a valor razonable con cambios en Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Otros	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8.040,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.072,31</b>	<b>89.112,31</b>

Conciliación con el balance de situación	Ej. 2017	Ej. 2016
<b>Deudas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>8.040,00</b>
Deudas con entidades de crédito	0,00	8.040,00
<b>Beneficiarios - Acreedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (no se incluyen las administraciones públicas)</b>	<b>169.149,60</b>	<b>81.072,31</b>
Proveedores	0,00	0,00
Acreedores varios	168.931,63	81.072,31
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	217,97	0,00
<b>Total instrumentos financieros de pasivo a cp</b>	<b>169.149,60</b>	<b>89.112,31</b>



e) Préstamos.

En relación con los préstamos pendientes de pago, que no son de garantía hipotecaria, al cierre de cada ejercicio, se informa de que no se ha producido ningún impago, que no haya sido saldado, ni de principal, ni de intereses. Tampoco se ha producido ningún incumplimiento contractual que otorgue al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

Las variaciones experimentadas durante los ejercicios por los préstamos con las entidades de crédito han sido las siguientes:

<b>Prestamos.- Movimientos</b>	<b>Ej 2017</b>	<b>Ej 2016</b>
<b>Saldo inicial</b>	<b>132.214,48</b>	<b>140.005,45</b>
Altas		
Devoluciones	-132.214,48	-7.790,97
<b>Saldo final</b>	<b>0,00</b>	<b>132.214,48</b>

De las cuales:

A corto plazo	0,00	8.040,00
A largo plazo	0,00	124.174,48

En diciembre de 2015, la Fundación suscribe un préstamo hipotecario a 15 años de 140.000 euros con el Banco Popular por la compra del "Centro abierto de día", denominado Font Pudenta, sito en la calle Riera de Sant Cugat, nº 38, de Montcada i Reixach (Barcelona).

Durante el transcurso del ejercicio la fundación ha liquidado la totalidad del préstamo hipotecario.

- f) Vencimientos de los instrumentos financieros.  
f) 1) De activo.

Ej 2017	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Inversiones en entidades del grupo y asociadas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Créditos a entidades							<b>0,00</b>
Valores representativos de deuda							<b>0,00</b>
Derivados							<b>0,00</b>
Otros activos financieros							<b>0,00</b>
Otras inversiones							<b>0,00</b>
<b>Inversiones financieras</b>	61.519,58	0,00	0,00	0,00	0,00	276.856,92	<b>338.376,65</b>
Créditos a terceros							<b>0,00</b>
Valores representativos de deuda							<b>0,00</b>
Derivados							<b>0,00</b>
Otros activos financieros	61.519,58	0,00	0,00	0,00	0,00	32.183,96	<b>93.703,54</b>
Otras inversiones						244.672,96	<b>244.672,96</b>
<b>Usuarios y otros deudores de la activ.propia</b>							<b>0,00</b>
<b>Deudores comerciales no corrientes</b>							<b>0,00</b>
<b>Anticipos a proveedores</b>							<b>0,00</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Deudores varios							<b>0,00</b>
Deudores varios, entidades del grupo y asociadas							<b>0,00</b>
Personal							<b>0,00</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos (no se incluye caja)</b>	2.561.795,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2.561.795,21</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.623.314,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.856,92</b>	<b>2.900.171,71</b>

Ej 2016	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Inversiones en entidades del grupo y asociadas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Créditos a entidades							<b>0,00</b>
Valores representativos de deuda							<b>0,00</b>
Derivados							<b>0,00</b>
Otros activos financieros							<b>0,00</b>
Otras inversiones							<b>0,00</b>
<b>Inversiones financieras</b>	60.433,83	0,00	0,00	0,00	0,00	295.099,29	<b>355.533,12</b>
Créditos a terceros							<b>0,00</b>
Valores representativos de deuda							<b>0,00</b>
Derivados							<b>0,00</b>
Otros activos financieros	60.433,83					47.133,87	<b>107.567,70</b>
Otras inversiones						247.965,42	<b>247.965,42</b>
<b>Usuarios y otros deudores de la activ.propia</b>							<b>0,00</b>
<b>Deudores comerciales no corrientes</b>							<b>0,00</b>
<b>Anticipos a proveedores</b>							<b>0,00</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Deudores varios							<b>0,00</b>
Deudores varios, entidades del grupo y asociadas							<b>0,00</b>
Personal							<b>0,00</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos (no se incluye caja)</b>	1.957.097,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.957.097,81</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.017.531,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295.099,29</b>	<b>2.312.630,93</b>

Tanto las fianzas entregadas como nuestras inversiones, no tienen un plazo determinable y dependerá de las necesidades financieras de nuestra Fundación

f) 2) De Pasivo

Ej. 2017	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros							
<b>Deudas con entidades grupo y asociadas</b>							
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>							
<b>Beneficiarios-Acreeedores</b>							
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	169.149,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>169.149,60</b>
Proveedores							
Proveedores, entidades del grupo y asociadas							
Acreeedores varios	168.931,63						<b>168.931,63</b>
Personal	217,97						<b>217,97</b>
Anticipos de clientes							
<b>Deuda con características especiales</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>169.149,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169.149,60</b>

Ej. 2016	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	8.040,00	8.189,95	8.397,06	8.609,41	8.827,13	90.150,93	<b>132.214,48</b>
Obligaciones y otros valores negociables							<b>0,00</b>
Deudas con entidades de crédito	8.040,00	8.189,95	8.397,06	8.609,41	8.827,13	90.150,93	<b>132.214,48</b>
Acreeedores por arrendamiento financiero							<b>0,00</b>
Derivados							<b>0,00</b>
Otros pasivos financieros							<b>0,00</b>
<b>Deudas con entidades grupo y asociadas</b>							<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>							<b>0,00</b>
<b>Beneficiarios-Acreeedores</b>							<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	81.072,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>81.072,31</b>
Proveedores							<b>0,00</b>
Proveedores, entidades del grupo y asociadas							<b>0,00</b>
Acreeedores varios	81.072,31						<b>81.072,31</b>
Personal							<b>0,00</b>
Anticipos de clientes							<b>0,00</b>
<b>Deuda con características especiales</b>							<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>89.112,31</b>	<b>8.189,95</b>	<b>8.397,06</b>	<b>8.609,41</b>	<b>8.827,13</b>	<b>90.150,93</b>	<b>213.286,79</b>

g) Otra información

g) 1) Variación experimentada en el valor de los instrumentos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2017 se ha producido variaciones del Fondo Seguro Liderfondo que generaron un deterioro de 5.325,87 €. En el ejercicio 2016 se produjeron variaciones que generaron un beneficio por importe de 2.885,73 €.

g)2) Reclasificaciones de activos financieros, afectando al valor de los mismos.

No hay en ninguno de los ejercicios.

g) 3) Transferencias de activos financieros (cedidos y que no han causada baja del balance).

La Fundación no ha realizado, en ninguno de los ejercicios, cesiones de activos financieros de tal forma que una parte de los mismos o su totalidad no cumplan las condiciones para su baja del balance.

g) 4) Activos cedidos en garantía.

No hay en ninguno de los ejercicios.

g) 5) Activos (financieros o no) aceptados en garantía de los que la empresa pueda disponer aunque no se hubiese producido el impago.

No hay en ninguno de los ejercicios.

g) 6) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito (insolvencias).

No hay en ninguno de los ejercicios.

2.- Información relacionada con cuenta de resultados.

2.1.- Con Activos

	Pérdidas o ganancias netas	Ingresos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo	Pérdidas o ganancias netas	Ingresos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo
	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2016
Activos a valor razonable con cambios en Resultados	0	0,00	0	0,00
- Mantenidos para negociar	0	0,00	0	0,00
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	0	0,00	0	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,04	0,00	675,86	0,00
Activos disponibles para la venta	0	0,00	0	0,00
- Valoradas a valor razonable	0	0,00	0	0,00
- Valorados a coste	0	0,00	0	0,00
Derivados de cobertura	0	0,00	0	0,00
<b>Total</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>675,86</b>	<b>0,00</b>

	Correcciones valorativas por deterioro	Ingresos financieros imputados en resultados relacionados con estos activos	Correcciones valorativas por deterioro	Ingresos financieros imputados en resultados relacionados con estos activos
	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2016
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos, derivados y otros	0,04	0,00	675,86	0,00
<b>Total</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>675,86</b>	<b>0,00</b>

## 2.2.- Con Pasivos

	Pérdidas o ganancias netas	Gastos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo	Pérdidas o ganancias netas	Gastos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo
	Ej. 2017	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2016
Débitos y partidas a pagar		1.827,89		3.411,27
Pasivos a valor razonable con cambios en Pérdidas y Ganancias	5.325,87		2.885,73	
- Mantenidos para negociar	5.325,87		2.885,73	
- Otros				
Derivados de cobertura				
<b>Total</b>	<b>5.325,87</b>	<b>1.827,89</b>	<b>2.885,73</b>	<b>3.411,27</b>

## 3.- Otra información a incluir en la Memoria

### 3.1) Contabilidad de cobertura.

La Fundación no utilizó, en ninguno de los ejercicios, instrumentos financieros derivados para gestionar su exposición a las variaciones de tipo de interés, al carecer de endeudamiento.

### 3.2) Valor Razonable.

El valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable de los instrumentos financieros.

### 3.3) Compromisos firmes de compra de activos financieros y fuentes previsibles de financiación.

No existen compromisos firmes de compra de activos financieros en ninguno de los ejercicios.

### 3.4) Litigios, embargos y otras circunstancias análogas que afecte a los activos financieros.

No existen ni litigios, ni embargos, sobre los activos financieros, en ninguno de los ejercicios.

3)5) Líneas de descuento y pólizas de crédito.

<b>Ej. 2017</b>	<b>Limite</b>	<b>Dispuesto</b>	<b>Disponible</b>
Pólizas de crédito	0,00	0,00	0,00
Líneas de Descuento	0,00	0,00	0,00
<b>Ej. 2016</b>	<b>Limite</b>	<b>Dispuesto</b>	<b>Disponible</b>
Pólizas de crédito	0,00	0,00	0,00
Líneas de Descuento	0,00	0,00	0,00



4) Naturaleza y nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Las actividades de la Fundación en relación con los instrumentos financieros están expuestas a diversos riesgos: riesgo de mercado (riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. La gestión del riesgo global de la Fundación se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Fundación.

**5) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

**a) Información sobre empresas del grupo**

Denominación (ninguna cotiza en Bolsa)	Forma Jurídica	Actividad	Capital /fondo social / dotación fundacional	Reservas	Otras partidas del patrimonio neto	Resultado ejercicio	Patrimonio neto	Pasivo	Activo	Ingresos	Gastos
Asociación Aldeas Infantiles SOS de España	Asociación	Fines sociales y humanos	17.141.024,40	36.678.416,77	7.889.327,54	3.327.933,18	65.036.675,03	1.562.405,92	66.599.080,95	47.838.408,55	44.539.721,14

**No se informa sobre otras vinculadas de menor relevancia**

- b) Información sobre entidades asociadas, multigrupo, colectivas u otras sobre las que se ejerza una influencia significativa.  
No hay en ningunos de los ejercicios.
- c) Correcciones valorativas por deterioros.  
No hay en ninguno de los ejercicios.

### 11.- Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

No hay en ninguno de los ejercicios.

### 12.- Beneficiarios – Acreedores.

No hay en ninguno de los ejercicios.

### 13. FONDOS PROPIOS

Los saldos de las cuentas de fondos propios responden al siguiente detalle:

<b>A. Capital fundacional</b>	<b>10.818,22</b>
<b>B. Reservas</b>	<b>5.080.006,08</b>
1. Reservas existentes a 31.12.91 (beneficios obtenidos en los sucesivos ejercicios hasta dicha fecha)	351.958,05
2. Beneficio obtenido en el ejercicio 1991	28.001,64
3. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 1992	-159.031,97
4. Aumento de las reservas por la herencia de la Sra. Anguera en 1992	112.118,51
5. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 1993	-174.610,26
6. Beneficio obtenido en el ejercicio 1994	88.288,68
7. Aumento de las reservas por la donación de Sra. Cerdá Romagosa	79.511,32
8. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 1995	-141.719,38
9. Resultados por venta de inmovilizado en 1995	2.463,84
10. Ajustes por regularizaciones en cuentas de acreedores	3.498,17
11. Beneficio obtenido en 1996	25.794,45
12. Beneficio obtenido en 1997	30.185,90
13. Ajustes en la amortización inmovilizado 1998	-2.750,77
14. Beneficio obtenido en 1998	11.135,41
15. Beneficio obtenido en 1999	95.781,42
16. Ajustes en acreedores 1999 contabilizados en 2000	-280,10
17. Beneficio obtenido en 2000	74.810,09
18. Beneficio obtenido en 2001	157.813,84
19. Beneficio obtenido en 2002	116.352,35
20. Regularización de amortizaciones del 2003	9.527,00
21. Beneficio obtenido en 2003	219.762,87
22. Beneficio obtenido en 2004	626.142,52
23. Beneficio obtenido en 2005	628.082,15
24. Beneficio obtenido en 2006	109.353,79
25. Beneficio obtenido en 2007	167.621,94
26. Ajuste por corrección de error de 2007	126,20
27. Resultado obtenido en 2.008	-203.638,41
28. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 2.009	-171.310,00
29. Beneficio obtenido en 2010	164.274,01
30. Pérdidas obtenidas en el ejercicio 2.011	-61.724,42
31. Beneficio obtenido en 2012	316.672,82
32. Ajustes a reservas por ingresos y gastos ej anteriores	1.314,54
33. Beneficio obtenido en 2013	128.792,65
34. Beneficio obtenido en 2014	510.841,31
35. Beneficio obtenido en 2015	842.988,05
35. Herencia	314.500,00
36. Otros	16.747,81
37. Beneficio obtenido en 2016	760.610,06
<b>C. Excedente del ejercicio</b>	<b>780.568,33</b>
<b>Total Fondos propios</b>	<b>5.871.392,63</b>

El movimiento habido del epígrafe A.1. del pasivo del balance ha sido el siguiente:

	Dotación Fundacional	Reservas	Excedentes de Ej. Anteriores	Excedente del Ejercicio	Total
<b>C) SALDO INICIAL , EJERCICIO 2016</b>	<b>10.818,22</b>	<b>3.476.407,97</b>	<b>0,00</b>	<b>842.988,05</b>	<b>4.330.214,24</b>
(+) Entradas		842.988,05		760.610,06	1.603.598,11
(-) Disminuciones				-842.988,05	-842.988,05
<b>D) SALDO FINAL , EJERCICIO 2016</b>	<b>10.818,22</b>	<b>4.319.396,02</b>	<b>0,00</b>	<b>760.610,06</b>	<b>5.090.824,30</b>
<b>C) SALDO INICIAL , EJERCICIO 2017</b>	<b>10.818,22</b>	<b>4.319.396,02</b>	<b>0,00</b>	<b>760.610,06</b>	<b>5.090.824,30</b>
(+) Entradas		760.610,06		780.568,33	1.541.178,39
(-) Disminuciones				-760.610,06	-760.610,06
<b>D) SALDO FINAL , EJERCICIO 2017</b>	<b>10.818,22</b>	<b>5.080.006,08</b>	<b>0,00</b>	<b>780.568,33</b>	<b>5.871.392,63</b>

#### 14. EXISTENCIAS

No hay en ninguno de los ejercicios.

#### 15. MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la Fundación es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

#### 16. SITUACIÓN FISCAL

1.- Impuesto sobre Sociedades.

La Fundación ha optado por aplicar el régimen fiscal especial del Título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, mediante la oportuna comunicación a la Administración tributaria. De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las asociaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las cuotas satisfechas por los colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta; las procedentes del patrimonio de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de las asociaciones sólo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto de beneficios es la siguiente:

Ejercicio 2017	Cuentas de resultados		Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos	780.568,33			
<i>Diferencias permanentes</i>				
Resultados exentos		780.568,33		
Base imponible (resultado fiscal)			0,00	

Tipo de Gravamen (10%)	
Cuota íntegra	0,00
Cuota reducida	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	0,00
Líquido a devolver	0,00

Ejercicio 2016	Cuentas de resultados		Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos	760.610,06			
<i>Diferencias permanentes</i>				
Resultados exentos		760.610,06		
Base imponible (resultado fiscal)				0,00

Tipo de Gravamen (10%)	
Cuota íntegra	0,00
Cuota reducida	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	0,00
Líquido a devolver	0,00

La carga fiscal por el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio es igual a cero.

Todas las rentas devengadas en el ejercicio económico al que se refiere la presente memoria quedan exentas de la tributación por el Impuesto sobre Sociedades en base a los artículos 6.1º a) b) c), 6.2º y 7.11º de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre sobre régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.

Los gastos imputables a cada una de las rentas se distribuyen conforme al presupuesto elaborado antes del inicio del ejercicio económico, quedando reflejado contablemente a través de los distintos centros de costes.

Todos los gastos e ingresos están afectos al cumplimiento de los fines de la Fundación. Su distribución en las distintas categorías se detalla en el apartado "ingresos y gastos" y "actividades" de la presente memoria, de manera que puedan identificarse por categorías y por proyectos, en cumplimiento de lo indicado en la ley 49/2002, artículo 3, punto 10º.

El registro contable y la forma de valoración de los ingresos y rentas del ejercicio se ha realizado conforme a las normas establecidas por el Plan General de Contabilidad específico del sector y demás normativa aplicable.

No hay en ninguno de los ejercicios diferencias temporarias deducibles o imponibles registradas en el Balance.

No hay bases imponibles negativas pendientes de recuperar.

En ninguno de los ejercicios se han aplicado incentivos fiscales, ni hay compromisos asumidos por los mismos.

2.- Provisiones para impuestos, contingencias fiscales y otra información.

La Fundación tiene pendientes de comprobación fiscal los últimos ejercicios no prescritos y debido a materias de aplicación e interpretación de la normativa fiscal, podrían existir, en dichos años no prescritos, pasivos fiscales de carácter contingente. En opinión del Patronato, la posibilidad de que se materialicen estos pasivos es de difícil cuantificación en bases objetivas y la deuda tributaria que de ellos pudiera derivarse, sería recurrible y no afectaría significativamente a las Cuentas Anuales. En consecuencia no se ha registrado ninguna provisión para impuestos, ni se menciona ninguna otra contingencia fiscal aparte de la reseñada de los ejercicios no prescritos.

3.- Otros tributos.

A continuación se indican los saldos principales al cierre relacionadas con la Administraciones públicas (no incluidas las subvenciones).

Concepto	Saldos 31.12.17		Saldos 31.12.16	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Seguros Sociales	0,00	87.148,58	0,00	76.985,80
Retenciones (trabajo, profesionales y arrendamientos)	0,00	120.735,85	0,00	130.219,94
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>207.884,43</b>	<b>0,00</b>	<b>207.205,74</b>

**17. INGRESOS Y GASTOS**

AYUDAS MONETARIAS POR ACTIVIDADES	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Donativos a otras ONGs	330,00	300,00
<b>TOTAL AYUDAS MONETARIAS</b>	<b>330,00</b>	<b>300,00</b>

AYUDAS NO MONETARIAS POR ACTIVIDADES	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<b>TOTAL AYUDAS NO MONETARIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Detalle de la cuenta de resultados</b>	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<b>1. Consumo de bienes destinados a la actividad (Aprovisionamientos)</b>		657.730,13
<b>a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:</b>	<b>724.238,99</b>	<b>657.730,13</b>
- nacionales	724.238,99	657.730,13
(600) Manutención	305.662,65	292.812,13
(601) Educación	112.170,91	105.162,44
(602) Ocio y tiempo libre	125.719,14	113.707,90
(603) Equipos externos de apoyo	58.405,84	27.330,93
(604) Gastos médicos	20.009,91	25.870,65
(605) Otros gastos	102.270,54	92.846,08
(611) Gastos relacionados con equipamientos	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
- importaciones	0,00	0,00
<b>b) Variación de existencias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	0,00	0,00
<b>a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nacionales	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
- importaciones	0,00	0,00
<b>b) Variación de existencias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Cargas sociales:</b>	910.430,45	838.133,66
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	832.618,24	767.571,24
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	77.812,21	70.562,42
<b>4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios</b>	0,00	0,00
<b>5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"</b>	-8.465,39	-8.826,36
<b>6. Gastos asociados a una reestructuración:</b>	0,00	0,00
a) Gastos de personal	0,00	0,00
b) Otros gastos de explotación	0,00	0,00
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	0,00	0,00
<b>7.- Ingresos de la actividad propia</b>	7.165.717,52	6.791.766,62
<b>Cuotas de afiliados y usuarios.</b>	<b>3.940.196,92</b>	<b>3.965.114,72</b>
(720) Cuotas de usuarios	20.854,04	33.481,85
(721) Donativos y cuotas afiliados	3.919.342,88	3.931.632,87
<b>Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.</b>	<b>150.898,06</b>	<b>167.919,71</b>
(722) Ingresos por promociones	150.898,06	167.919,71
(723) Campañas de imagen	0,00	0,00
<b>Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio afectas a la actividad propia.</b>	<b>3.074.622,54</b>	<b>2.658.370,81</b>
(725) Subvenciones oficiales	3.074.622,54	2.658.370,81
(726) Donaciones y legados	0,00	0,00

## 18.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

1.- Provisiones.

No hay provisiones en ninguno de los ejercicios.

2.- Contingencias.

No hay ninguna salvo la indicada por la prescripción de los impuestos sita en la nota de situación fiscal.

3.- Avaluos de la Entidad.

<b>AVALES</b>	Ej 2017	Ej 2016
BANCO	<i>Riesgo</i>	Riesgo
La Caixa (Aval comercial)	0,00	12.000,00

## 19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Dada la actividad a la que se dedica la Entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales

## 20. Retribuciones a largo plazo al personal.

La Fundación no ha otorgado retribuciones a largo plazo al personal en ninguno de los ejercicios.

## 21. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Todos los importes que aparecen en las partidas siguientes, comprendidas en el Balance y en la Cuenta de Resultados de ésta Fundación, están vinculados con la actividad propia de la entidad y, en ningún caso ni cuantía, con actividades mercantiles, cumpliéndose todas las condiciones asociadas a dichas subvenciones.

### Subvenciones, donaciones y legados a distribuir en varios ejercicios

Recoge el valor de las cantidades recibidas a título gratuito, tanto por donaciones, como herencias o subvenciones, afectas a la adquisición de inmovilizado que va a estar al servicio de la actividad de la Fundación. Cuyos movimientos son los siguientes:

Ej. 2017	Saldo al	Incorporado	Aplicaciones a	Aplicaciones a	Saldo al
Análisis de movimientos	31.12.2016	en el ejercicio	resultados	Fondos propios	31.12.2017
Donativo para construcción de viviendas en Aldea San Feliú	2.616.702,56	0,00	-37.407,74	0,00	2.579.294,82
Donación de La Caixa para construcción de hogar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Legado de ·pisos en Sant Cugat	353.403,69	0,00	-2.017,31	0,00	351.386,38
<b>Importes totales</b>	<b>2.970.106,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.425,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.930.681,20</b>

Ej. 2016	Saldo al 31.12.2015	Incorporado en el ejercicio	Aplicaciones a resultados	Aplicaciones a Fondos propios	Saldo al 31.12.2016
Análisis de movimientos					
Donativo para construcción de viviendas en Aldea San Feliú	2.654.110,30	0,00	-37.407,74	0,00	2.616.702,56
Donación de La Caixa para construcción de hogar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Legado de pisos en Sant Cugat	355.421,00	0,00	-2.017,31	0,00	353.403,69
<b>Importes totales</b>	<b>3.009.531,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.425,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.970.106,25</b>

Las imputaciones a resultados del ejercicio se han hecho al mismo porcentaje en que se amortizan los bienes financiados con estas subvenciones y han supuesto abonos en las cuentas de ingresos por subvenciones y por donaciones.

### Subvenciones, donaciones y legados a la explotación.

#### Subvenciones a la explotación

CONCEPTO	ORIGEN	FINALIDAD	Ej. 2017	Ej. 2016
Subvención Oficial	Generalitat de Catalunya	Gastos corrientes para menores en situación de desamparo, mtto de centros, tratamientos y programas.	2.472.466,05	2.437.100,69
Subvención Oficial	Generalitat de Catalunya	Centro abierto de Sant Adrià del B.	35.619,00	43.759,00
Subvención Oficial	Ayuntamientos San Adrià / Montcada	Gestión de centros abiertos	114.445,95	77.400,00
Subvención Oficial	Consell Comarcal del Valles Occidental	Programa familias	110.564,09	92.600,00
Bonificaciones en Seguridad Social	Admón. Estatal	Formación Continua del Personal	7.261,12	7.511,12
Herencias y legados	Sector privado	Donativos particulares para el mantenimiento de Aldeas Infantiles	334.266,33	361,38
<b>TOTAL</b>			<b>3.074.622,54</b>	<b>2.586.884,22</b>

### Saldo pendientes de cobrar o pagar por subvenciones:

	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<b>A cobrar:</b>	<b>520.526,37</b>	<b>467.539,54</b>
-Deuda de la Generalitat de Catalunya en concepto de subvenciones por entradas y estancias	440.703,87	418.408,50
-Deuda de la Generalitat de Catalunya en concepto de subvenciones por tratamientos	828,60	414,30
-Deuda del Ayuntamiento de San Adrià en concepto de subvenciones por gestión de centro	69.202,80	41.000,00
-Deuda del Consell Comarcal del Valles Occidental en concepto de subvenciones por programa familias	9.791,10	7.716,74
<b>A pagar:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## **22. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACION DE NEGOCIO**

No se han dado fusiones entre entidades no lucrativas ni combinaciones de negocios en ninguno de los ejercicios

## **23. NEGOCIOS CONJUNTOS**

No hay en ninguno de los dos ejercicios.

## **24. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS**

No hay en ninguno de los dos ejercicios.

## **25. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No existen hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias adicionales a las existentes al cierre del ejercicio o que deban de mencionarse en la presente memoria. Tampoco se ha producido ningún hecho que afecte a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

## **26. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

La Entidad está vinculada, por razón de su origen, de sus fines, y por tener comunes algunos de sus miembros de los órganos de gestión, a las siguientes entidades sin ánimo de lucro:

- Asociación Aldeas Infantiles SOS de España
- Asociación Aldeas Infantiles SOS de Galicia

Todas las transacciones con entidades vinculadas se hacen al precio real actual de la transacción.

En el presente ejercicio se ha realizado un donativo a Aldeas Infantiles SOS España por importe de 330 €.

Sin que existan saldos pendientes de cobro o pago al cierre de cada ejercicio.

Órgano de Administración y Personal de alta dirección	Ej. 2017	Ej. 2016
-Importes recibidos por el personal de alta dirección	0,00	0,00
1 -Sueldos dietas y otras remuneraciones		
2- Obligaciones contraídas en materia pensiones	0,00	0,00
a) Con miembros antigua alta dirección		
b) Con miembros de la actual alta dirección		
3- Primas de seguro de vida pagadas	0,00	0,00
a) A miembros de la antigua alta dirección		
b) A miembros de la actual alta dirección		
4-Indemnizaciones por cese		
5- Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6-Anticipos y créditos concedidos	0,00	0,00
- Importes recibidos por los miembros del órgano de administración (*)	0,00	163.532,80
1 -Sueldos dietas y otras remuneraciones	0,00	163.532,80
2- Obligaciones contraídas en materia pensiones	0,00	0,00
a) Con miembros antiguos del Órgano		
b) Con miembros del actual Órgano		
3- Primas de seguro de vida pagadas	0,00	0,00
a) A miembros del antiguo Órgano		
b) A miembros de la actual Órgano		
4-Indemnizaciones por cese		
5- Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6-Anticipos y créditos concedidos	0,00	0,00

(\*)Ningún miembro del Patronato ha devengado remuneración alguna por su condición de Patrono, toda vez que la cantidad bruta devengada ha sido percibida en concepto de salario en razón al ejercicio de funciones específicas y diferenciadas de la condición de Patrono, resultando tal cantidad devengada en el desempeño del cargo de Director General, y en razón a la relación laboral en régimen de dedicación exclusiva, contractualmente expresa que se remonta a fecha 01/08/2001.

## 27. OTRA INFORMACIÓN

Patronos actuales:

Presidente: PEDRO JOSE PUIG PEREZ

Secretario: JOSE PEÑA SALVADOR

Tesorero: JUAN FERNANDO SALVATIERRA HUERGA

Vocal: FELIPE CASADO PEREZ

Vocal: JAVIER FRESNEDA SANCHEZ (nombramiento del 6/11/2013)

Vocal: FRANCESC TORRALBA ROSELLO (nombramiento el 3 de marzo de 2017)

Su distribución por sexos fue la siguiente:

Patronos	
Mujeres	0
Hombres	6

### **Trabajadores de Aldeas Infantiles SOS de Cataluña:**

Su distribución por sexos y categorías es la siguiente:

Personal Asalariado- Media CATEGORÍAS	Ej. 2017			Ej. 2016		
	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Director general	1		1	1		1
Director área social	1		1	1		1
Director área de administración	0		0	1		1
Directora de la Aldea		1	1		1	1
Directora de captación de recursos		1	1		1	1
Coordinadores de centros	2	7	9	2	7	9
Oficial administrativo		5	5		5	5
Auxiliares administrativos	3	6	9	3	6	9
Mantenedor	2		2	2		2
Pedagogos		2	2		2	2
Psicólogos	1	3	4	1	2	3
Trabajadores sociales		3	3		3	3
Técnica de programa		4	4		3	3
Técnico de inserción laboral	0	0	0		1	1
Educadores	6	51	57	6	49	55
Chofer	5		5	5		5
Empleados servicio limpieza		2	2		3	3
Recepcionista		1	1		1	1
Eq. comercial Captación socios	1	15	16	0	0	0
<b>TOTAL Nº EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>101</b>	<b>123</b>	<b>22</b>	<b>84</b>	<b>106</b>

#### **Remuneración a auditores.**

Los honorarios satisfechos a los auditores en el ejercicio 2017 han sido 10.135,14 € (9.855,94 € en el ejercicio anterior). No se han devengado a favor de los auditores honorarios por ningún otro concepto distinto de la auditoría de cuentas del ejercicio 2017.

#### **28. INFORMACIÓN SEGMENTADA**

La Fundación no realiza actividades mercantiles sobre las que informar segmentadamente.

#### **29. INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES**

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	1.355.342,15	100	1.000.831,54	100
Resto	0	0	0	0
Total pagos del ejercicio	1.355.342,15	100	1.000.831,54	100
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	0,00	0,00	0,00	0,00

### 30. INVENTARIO

El inventario a que se refiere el artículo 25.2 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, comprenderá los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen y que se detalla a continuación:

<b>INVENTARIO 31-12-2017</b>	<b>Valor Adquisición</b>	<b>Amortización Ac</b>	<b>Valor neto</b>
<b>ALD.S.FELIU</b>			
(210) Terrenos y bienes natur.	1.173.844,95	0	1.173.844,95
(211) Construcciones	3.885.019,97	793.766,14	3.091.253,83
(212) Instalaciones	122.589,96	92.195,61	30.394,35
(215) Mobiliario	323.391,44	287.321,85	36.069,59
(216) EPI	37.757,66	30.931,48	6.826,18
(217) Elementos de transporte	141.732,20	141.732,21	-0,01
(218) Otro inmovilizado	21.048,68	15.422,54	5.626,14
<b>OFICINA</b>			
(206) Aplicaciones informáticas	18.129,37	18.129,37	0,00
(210) Terrenos y bienes natur.	317.364,58	0	317.364,58
(211) Construcciones	296.778,14	106.023,06	190.755,08
(212) Instalaciones	29.997,45	29.012,37	985,08
(215) Mobiliario	44.880,67	44.880,77	-0,10
(216) EPI	47.341,35	45.397,46	1.943,89
(220) Inversiones en terrenos y bienes naturales	195.805,77	0	195.805,77
(221) Inversiones en construcciones	118.694,23	7.121,65	111.572,58
<b>CPS</b>			
(211) Construcciones	4.901,54	189,01	4.712,53
(212) Instalaciones	14.501,41	10.346,01	4.155,40
(215) Mobiliario	84.963,53	80.732,43	4.231,10
(216) EPI	21.414,50	17.515,73	3.898,77
(217) Elementos de transporte	5.548,39	5.548,39	0,00
<b>C.A. SAN ADRIAN</b>			
(210) Terrenos y bienes natur.	154.274,42	0	154.274,42
(211) Construcciones	176.714,23	13.039,00	163.675,23
(212) Instalaciones	56.454,03	6.660,01	49.794,02
(215) Mobiliario	25.082,24	7.206,51	17.875,73
(216) EPI	22.524,20	9.641,93	12.882,27
<b>RES S QUIRZE</b>			
(211) Construcciones	45.515,65	714,55	44.801,10
(215) Mobiliario	34.913,86	37.765,28	-2.851,42
(216) EPI	3.870,14	3.870,15	-0,01
<b>RES BARLOVENTO</b>			
(212) Instalaciones	4.336,18	2.279,81	2.056,37
(215) Mobiliario	63.595,31	57.207,46	6.387,85
(216) EPI	10.243,21	9.939,50	303,71
<b>PROGRAMA DE FAMILIAS</b>			
(211) Construcciones	96.905,58	1.637,97	95.267,61
(215) Mobiliario	13.440,32	1.814,81	11.625,51
(216) EPI	7.925,87	737,03	7.188,84
<b>Totales</b>	<b>7.621.501,03</b>	<b>1.878.780,09</b>	<b>5.742.720,94</b>

<b>31.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>780.568,33</b>	<b>760.610,06</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>100.095,42</b>	<b>86.707,80</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	134.400,16	126.283,37
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	3.292,46	-2.885,73
d) Imputación de subvenciones (-).	-39.425,05	-39.425,05
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-).		
g) Ingresos financieros (-).	-0,04	-675,86
h) Gastos financieros (+).	1.827,89	3.411,07
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>31.061,60</b>	<b>-94.449,73</b>
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-48.568,63	5.140,69
c) Otros activos corrientes (+/-).	-1.085,75	-102.987,64
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	88.755,98	6.607,22
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-8.040,00	-3.210,00
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>-1.827,85</b>	<b>-2.735,21</b>
a) Pagos de intereses (-).	-1.827,89	-3.411,07
c) Cobro de intereses (+).	0,04	675,86
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>909.897,50</b>	<b>750.132,92</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-202.548,41</b>	<b>-187.687,22</b>
b) Inmovilizado intangible.		
c) Inmovilizado material.	-202.548,41	-187.687,22
e) Otros activos financieros.		
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>14.949,91</b>	<b>523,75</b>
c) Inmovilizado material.		
e) Otros activos financieros.	14.949,91	523,75
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>	<b>-187.598,50</b>	<b>-187.163,47</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>-124.174,56</b>	<b>-4.580,97</b>
a) Emisión		
2. Deudas con entidades de crédito (+).		
5. Otras deudas (+).		
b) Devolución y amortización de		
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-124.174,56	-4.580,97
5. Otras deudas (-).		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)</b>	<b>-124.174,56</b>	<b>-4.580,97</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NET DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>598.124,44</b>	<b>558.388,48</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	1.973.895,61	1.415.507,13
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.572.020,05	1.973.895,61

## 32. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

### I. Actividades realizadas

1) Integración social y familiar de menores en desamparo.

#### a) Identificación

Proporcionar acogimiento familiar dentro de hogares generalmente agrupados en aldeas con el fin de integrar familiar y socialmente a aquellos menores que nos son confiados por la Administración por encontrarse en una situación de desamparo o de vulnerabilidad y, de hecho, fuera de una vida familiar organizada.

#### b) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	108	110	185.004	188.430
Personal con contrato de servicios	15	15		
Personal voluntario	46	46		

#### c) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	641	641
Personas jurídicas		

**d) Recursos económicos empleados en la actividad**

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	631.356,06	724.238,99
Gastos de personal	3.957.545,78	3.961.385,33
Otros gastos de la actividad	618.185,91	1.632.699,76
Amortización del Inmovilizado		134.400,16
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		1.827,89
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>5.343.315,80</b>	<b>6.454.552,13</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		202.548,41
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0</b>	<b>202.548,41</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.343.315,80</b>	<b>6.657.100,54</b>

## II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Total Actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	0				0,00
a) Ayudas monetarias	0			330,00	300,00
b) Ayudas no monetarias	0		0		0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0		0		0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0		0		0
Aprovisionamientos	724.238,99		724.238,99		724.238,99
Gastos de personal	3.961.385,33		3.961.385,33		3.961.385,33
Otros gastos de la actividad	1.646.850,55		1.646.850,55		1.646.850,55
Amortización del Inmovilizado	134.400,16		134.400,16		134.400,16
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0		0		0
Gastos financieros	1.827,89		1.827,89		1.827,89
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0		0		0
Diferencias de cambio	0		0		0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0		0		0
Impuestos sobre beneficios	0		0		0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>6.468.702,92</b>	<b>0</b>	<b>6.468.702,92</b>	<b>330,00</b>	<b>6.468.702,92</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	202.548,41		202.548,41		202.548,41
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0		0		0
Cancelación deuda no comercial	0		0		0
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>202.548,41</b>	<b>0</b>	<b>202.548,41</b>	<b>0</b>	<b>202.548,41</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>6.671.251,33</b>	<b>0</b>	<b>6.671.251,33</b>	<b>330,00</b>	<b>6.671.251,33</b>

## III.- Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio (incluido ingresos financieros)	32.000,00	39.132,73
Actividades propias	6.822.517,18	7.165.717,52
Cuotas de asociados y afiliados.	3.900.000,00	3.940.196,92
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	160.000	150.898,06
Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio.	2.632.779,82	3.074.622,54
Otros tipos de ingresos	129.737,36	0
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>6.854.517,18</b>	<b>7.204.850,25</b>



B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	0,00	0
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

#### IV.- Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

No hay desviaciones significativas.

#### V.- Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

- a) Bienes y derechos que forman parte de la dotación y bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales.  
Todos los bienes de la entidad están destinados a fines propios.
- b) Cuadro de destino de rentas e ingresos.  
Se informa a través de las siguientes tablas.

#### VI.- Gastos de administración/ Gastos Generales

Los gastos de administración son aquellos que los patronos tienen derecho a resarcirse por el quebranto económico que la administración del patrimonio fundacional le ocasiona (viajes, gastos de representación, estancias). Pero no han de ser confundidos con los gastos generales de la Fundación.

Nuestra Fundación no tiene gastos de administración, pero sí gastos generales que creemos conveniente detallar:

<b>Título</b>	<b>Ej. 2017</b>	<b>Ej. 2016</b>
ASIGNACIONES SOCIALES	6.753,85	5.259,72
SERVIC.-GTOS. CASAS VACAC	13.567,07	19.366,12
COLABORACIONES	2.796,00	4.816,26
CURSOS DE FORMACION	440,00	407
ALQUILER	53.128,76	54.310,78
GASTOS DE COMUNIDAD	12.033,29	12.513,53
MANTEN. DE INSTALACIONES	24.243,06	19.020,01
MANTEN. MAQUINAS OFICINA	6.963,27	12.590,79
ASESORIAS, AUDITORIA	33.221,42	25.425,38
SELECCION DE PERSONAL	10.999,40	10.858,54
SEGUROS	6.143,10	5.873,95
COMISIONES BANCARIAS	13.260,85	13.381,59
OBJETOS DE PROMOCION	471,90	5.076,28
AGUA	556,02	517,46
ELECTRICIDAD	9.030,96	9.711,87
CARBURANTE VEHICULO OFIC.	530,88	125,49
LOCOMOCION Y VIAJES	7.157,74	10.375,70
TELEFONO	30.585,47	24.010,43
TELEFONOS MOVILES	6.590,37	5.248,49
CORREOS Y MENSAJEROS	771,31	999,80
MATERIAL DE OFICINA	6.534,97	11.525,26
IMPUESTOS	593,65	622,2
SUELDOS OFICINA	403.204,34	514.831,64
INDEMNIZACIONES	45.116,17	0
SEGUROS SOCIALES	112.282,75	90.234,98
ATENC. PERSONAL JUBILADO	30.567,72	31.871,83
SEGUROS ACCIDENTES DEL PERSONAL	542,04	491,91
SEGURO VIDA PERSONAL	2.690,12	1.673,65
RIESGOS LABORALES Y PREV. SALUD	1.900,84	2.606,00
DONACIONES A OTRAS O.N.G.	300,00	300
GASTOS EXTRAORDINARIOS	452,49	9700,03
DOTAC.AMORT.CONSTRUCCION	8.309,44	6.292,13
DOTAC.AMORT.MOBILIARIO	0	0
DOTAC.AMORT.EQ.INFORMAT.	1.776,01	1.268,48
DOTAC.AMORT.INSTALACIONES	448,19	448,19
OTROS SERVICIOS	48.095,40	52.285,17
<b>TOTAL</b>	<b>902.058,85</b>	<b>964.040,66</b>

<b>I. CÁLCULO DE LA BASE DE APLICACIÓN Y RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DEL EJERCICIO 2017</b>	
<b>RECURSOS</b>	<b>IMPORTE</b>
Resultado contable	<b>777.070,31</b>
1.1. Ajustes positivos del resultado contable (desglose en hoja 1.1)	
1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines	134.400,16
1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	6.332.804,87
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>6.467.205,03</b>
1.2. Ajustes negativos del resultado contable (desglose en hoja 1.2)	
Ingresos no computables	0,00
<b>DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN</b>	<b>6.467.205,03</b>
Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	4.527.043,52
% Recursos mínimos a destinar a cumplimiento de fines	70,00%

<b>2. RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES</b>	
<b>RECURSOS</b>	<b>IMPORTE</b>
2. A) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	6.467.205,03
2. B) Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio (desglose en hoja 2.b)	202.548,41
<b>TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO</b>	<b>6.264.656,62</b>
% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	96,86%

<b>3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	
Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)	
5% de los fondos propios	293.569,63
20% de la base de aplicación	1.293.441,00
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEL EJERCICIO (desglose en página anterior)</b>	<b>0,00</b>
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	0,00
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>
	<b>NO SUPERA EL LÍMITE</b>

**AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE**

<b>1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines (Art.32.4.a) Reglamento R.D.1337/2005)</b>				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Elemento patrimonial afectado a la actividad en cumplimiento de fines	Porcentaje de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines	Dotación a la amortización del elemento patrimonial del ejercicio
681.- Amortización del inmovilizado material	Amortización del inmovilizado	Construcciones	100%	91.154,02
681.- Amortización del inmovilizado material	Amortización del inmovilizado	Mobiliario, equipos informáticos, otras instalaciones, mobiliario y elementos de transporte	100%	43.246,14
<b>TOTAL 1.1. A) Dotación a la amortización</b>				<b>134.400,16</b>

<b>1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto amortizaciones y deterioro de inmovilizado)</b>				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Porcentaje de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines	Importe
60 Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	Manutención, materiales, colegios	100%	724.238,99
62 Servicios exteriores	Otros gastos de explotación	Alquileres, locomoción, electricidad, agua, etc	100%	1.632.699,76
63 Otros Tributos	Otros gastos de explotación	Tasas	100%	5.685,40
64 Gastos de personal	Gastos de personal	Nóminas, seguros sociales, indemnizaciones	100%	3.961.385,33
65 Ayudas monetarias	Gastos por ayudas y otros	Ayudas monetarias a otras ONGs	100%	330,00
66 Gastos financieros	Gastos financieros	Intereses de préstamos	100%	1.827,89
<b>TOTAL 1.1. B) Gastos comunes y específicos</b>				<b>6.326.167,37</b>

<b>TOTAL 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE</b>	<b>6.460.567,53</b>
--	---------------------

### AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE.

No hay.

#### INVERSIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS EN LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES

Nº de cuenta	Partida del Balance	Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación	Inversiones computadas como cumplimiento de fines
			Fecha	Valor de adquisición	Recursos propios	Importe pendiente
211 Construcciones	Inmovilizado material/ Terrenos y construcciones	Terrenos y construcciones	2017	103.154,09	103.154,09	0,00
212 Instalaciones	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Instalaciones	2017	56.322,61	56.322,61	0,00
215 Mobiliario	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Mobiliario	2017	24.101,58	24.101,58	0,00
217 Equipos proceso información	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Equipos informáticos	2017	15.682,57	15.682,57	0,00
218 Otro inmovilizado	Inmovilizado material/ Instalaciones técnicas y otro inmov	Otro inmovilizado	2017	3.287,56	3.287,56	0,00
TOTALES				202.548,41	202.548,41	0,00

#### II. DESTINO Y APLICACIÓN DE RENTAS E INGRESOS A FINES

Base de aplicación	Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	Total recursos destinados en el ejercicio	% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	DIFERENCIA entre el total de recursos destinados y el importe de recursos mínimos
6.467.205,03	4.527.043,52	6.264.656,62	96,86%	1.737.613,10

