

FUNDACIÓ EL SOLÀ

* * * * *

Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2017

Nom : FUNDACIÓ EL SOLÀ

Número d'inscripció : 1362

Exercici comptable : 2017 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç abreujat

Exercici 2017

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			213.543,72	273.716,58
I. Immobilitzat intangible			0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material			176.513,73	181.886,59
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		175,249,18	180,066,88
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		663,75	1,819,74
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		600,80	-0,01
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material			
219	5. Inmobilitzaciones materials en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			37.029,99	91.829,99
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		37.029,99	91.829,99
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ EL SOLÀ

Número d'inscripció : 1362

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			131,153,72	75,223,95
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			5,658,54
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar			62,957,67	62,920,39
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		60,837,95	60,678,75
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2,119,72	2,241,64
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
IV. Inversions financeres a curt termini			59,800,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		59,800,00	
480, 567	V. Periodificacions a curt termini			
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents			8,396,05	6,645,02
570, 572, 574	1. Tresoreria		8,396,05	6,645,02
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			344,697,44	348,940,53

Nom : FUNDACIÓ EL SOLÀ

Número d'inscripció : 1362

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			340,228,89	343,483,39
A-1) Fons propis			201,692,39	200,116,74
I. Fons dotacionals o fons socials			153,310,39	153,310,39
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		153,310,39	153,310,39
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors			46,806,35	39,718,60
120	1. Romanent		46,806,35	39,718,60
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		1,575,65	7,087,75
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			138,536,50	143,366,65
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		138,536,50	143,366,65
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			0,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ EL SOLÀ

Número d'inscripció : 1362

Exercici comptable : 2017 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			4,468,55	5,457,14
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		0,00	205,60
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			205,60
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		4,468,55	5,251,54
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		2,793,97	2,120,07
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			1,514,32
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		1,674,58	1,617,15
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			344,697,44	348,940,53

Nom : FUNDACIÓ EL SOLÀ

Número d'inscripció : 1362

Exercici comptable : 2017 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		67.277,38	68.926,05
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		1.826,41	3.000,85
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats		2.472,97	420,00
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		62.978,00	65.505,20
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-107,00	-472,35
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		-107,00	-472,35
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		-6.103,53	-4.982,30
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-6.103,53	-4.982,30
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats			
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	7. Despeses de personal		-30.058,57	-29.223,91
	8. Altres despeses d'explotació		-27.960,93	-26.909,90
	a) Serveis exteriors		-27.891,32	-26.758,31
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon			
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-1.158,09	-421,45
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-8.046,41	-5.161,76
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-1.834,29	-1.509,29
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-339,96	-753,98
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-85,84	-264,61
(628)	a ₉) Subministraments		-2.147,55	-1.278,77
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-13.279,18	-17.368,45
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-69,61	-151,59
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ EL SOLÀ

Número d'inscripció : 1362

Exercici comptable : 2017

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-6.112,32	-5.985,48
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		4.830,15	4.841,97
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats		-355,36	248,44
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		1.409,82	6.442,52
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		165,83	645,23
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres			
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		165,83	645,23
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		1.575,65	7.087,75
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		1.575,65	7.087,75

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ EL SOLÀ

Número d'inscripció : 1362

Exercici comptable : 2017 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	153.310,39		24.231,79		15.486,81		148.208,82	341.237,61
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	153.310,39	0,00	24.231,79	0,00	15.486,81	0,00	148.208,82	341.237,61
I. Excedent de l'exercici					7.087,75			7.087,75
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-4.841,97	-4.841,97
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			15.486,81		-15.486,81			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	153.310,39	0,00	39.716,60	0,00	7.087,75	0,00	143.366,65	343.483,39
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	153.310,39	0,00	39.716,60	0,00	7.087,75	0,00	143.366,65	343.483,39
I. Excedent de l'exercici					1.575,65			1.575,65
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-4.830,15	-4.830,15
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			7.087,75		-7.087,75			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	153.310,39	0,00	46.806,35	0,00	1.575,65	0,00	138.536,50	340.228,89

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

D'acord amb allò que disposa l'article segon dels Estatuts, la Fundació EL SOLÀ té per objecte, amb caràcter general, contribuir en l'estudi, la conservació, el desenvolupament i la divulgació del patrimoni cultural principalment de La Fatarella, i també de La Terra Alta i comarques veïnes de parla catalana. Dedicarà especial atenció als sistemes de construcció amb pedra en sec.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Les activitats portades a terme per la Fundació durant l'any 2017 figuren en l'ANNEX adjunt a la present memòria.

- AJUTS ATORGATS

Els ajuts atorgats de la Fundació detallats per capítols són els següents:

Activitat	Exercici 17	Exercici 16
Associació Era	17,00	17,00
Centre Estudis Ribera d'Ebre	17,00	17,50
Associació CERE		20,00
Fundació Espai		0,00
Coord. Pedra en sec	30,00	30,00
Patronat St.Galderic		15,00
Ascuma	43,00	43,00
Obsequi llibres		329,85
Matarranya		0,00
TOTAL	107,00	472,35

- CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

Durant el present exercici ni l'anterior, la Fundació no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats.

- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Tal i com es descriu a la nota "Activitats desenvolupades durant l'any" ja s'informa de quins han estat els beneficiaris de les activitats i quan ha estat possible s'ha diferenciat la participació entre homes i dones entre les diferents activitats portades a terme per la Fundació.

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

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

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació:

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

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

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors:

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

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

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

Bases de repartiment	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Excedent de l'exercici	1.575,65	7.087,75
Total base de repartiment= Total aplicació	1.575,65	7.087,75
Aplicació a	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Romanent	1.575,65	7.087,75
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Total aplicació=Total base de repartiment	1.575,65	7.087,75

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

b) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

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

1.b) Actius financers a cost*Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa sobre actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

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

Valoració posterior

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

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

Deteriorament del valor

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

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

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

1.d) Baixa d'actius financers

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

2- PASSIUS FINANCERS**2.a) Passius financers a cost***Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

c) Existències**CRITERIS DE VALORACIÓ**

Els estocs s'han valorat pel preu d'adquisició, considerant-se com a tal el que figura en factura més totes les despeses addicionals que s'han produït fins l'arribada dels béns al seu destí des del proveïdor.

No s'ha inclòs l'import de l'impost indirecte deduïble excepte en els casos que no ha estat recuperable.

CORRECCIONS VALORATIVES

S'han procedit a efectuar correccions de valor pel fet que el valor net realitzable és inferior al seu preu d'adquisició, dotant a tal efecte la pertinent correcció per deteriorament quan la pèrdua té caràcter reversible. En cas de pèrdua irreversible s'ha donat de baixa en inventari.

Quan les circumstàncies que causen la correcció de valor de les existències deixen d'existir, l'import de la correcció és objecte de reversió i es reconeix com un ingrés en el compte de resultats.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

Les existències no han necessitat un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, per tant, no s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció, les despeses financeres.

d) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

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

e) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

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

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

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

Despeses

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

f) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

DETERIORAMENT

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

g) Transaccions entre parts vinculades

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

Denominació	Saldo 31.12.2016	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2017
A.A. Construccions	60.815,97	4.817,68	0,00	0,00	65.633,65
A.A. Utillatge	13.261,74	1.155,99	0,00	0,00	14.417,73
A.A. Mobiliari	17.777,67	(0,01)	0,00	0,00	17.777,66
A.A. E.P.I.	6.908,03	138,66	0,00	0,00	7.046,69
A.A. Altre immobilitzat	171,55	0,00	0,00	0,00	171,55
TOTAL (B)	98.934,96	6.112,32	0,00	0,00	105.047,28

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2017
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	181.886,59	176.513,73

5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Construccions	2%
Utillatge	8-10-30%
Mobiliari	10-15%
Equips procés informació	25%
Altre immobilitzat material	10%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	25.920,79	25.212,13
TOTAL	25.920,79	25.212,13

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/17	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/16
Edifici	126.127,53	86.592,04	89.114,60
Plànols, mapes i llibres	1.235,27	109,90	158,24
Projecte Cal Xico	34.007,08	8.586,39	9.905,50
Projecte reforma seu	47.008,88	43.248,17	44.188,31
TOTAL	208.378,76	138.536,50	143.366,65

6. Inversions immobiliàries

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

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

EXERCICI 2016

Naturalesa	Saldo 31.12.2015	Addicions				Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.2016
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	2.107,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.107,75
TOTAL (A)	2.107,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.107,75

Denominació	Saldo 31.12.2015	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2016
A.A.Aplicacions informàtiques	2.107,75	0,00	0,00	0,00	2.107,75
TOTAL (B)	2.107,75	0,00	0,00	0,00	2.107,75

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.2015	Saldo 31.12.2016
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	0,00	0,00

EXERCICI 2017

Naturalesa	Saldo 31.12.2016	Addicions				Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.2017
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	2.107,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.107,75
TOTAL (A)	2.107,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.107,75

Denominació	Saldo 31.12.2016	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2017
A.A.Aplicacions informàtiques	2.107,75	0,00	0,00	0,00	2.107,75
TOTAL (B)	2.107,75	0,00	0,00	0,00	2.107,75

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2017
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	0,00	0,00

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

Classes elements	% amortització
Aplicacions Informàtiques	33%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Aplicacions Informàtiques	2.107,75	2.107,75
TOTAL	2.107,75	2.107,75

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

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

9.2 Arrendaments operatius

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

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (lotes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius financers a cost amortitzat					37.029,99	91.329,99
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost						
TOTAL					37.029,99	91.329,99

	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius financers a cost amortitzat					60.837,95	60.678,75		
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					60.837,95	60.678,75		

	TOTAL	
CATEGORIES		
	2017	2016
Actius financers a cost amortitzat	97.867,94	152.508,74
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost		
TOTAL	97.867,94	152.508,74

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2016

	<u>SALDO</u> <u>31-12-15</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-16</u>
Usuaris i deutors	60.000,00	68.926,05	68.247,30	60.678,75
Altres crèdits amb administracions públiques	1.582,64	2.241,64	1.582,64	2.241,64
TOTAL	61.582,64	71.167,69	69.829,94	62.920,39

EXERCICI 2017

	<u>SALDO</u> <u>31-12-16</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-17</u>
Usuaris i deutors	60.678,75	61.899,60	61.740,40	60.837,95
Altres crèdits amb administracions públiques	2.241,64	2.119,72	2.241,64	2.119,72
TOTAL	62.920,39	64.019,32	63.982,04	62.957,67

11. Passius financers11.1 Informació relacionada amb el balanç

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

Instruments financers a llarg termini						
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
CATEGORIES	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174,18,1753	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat						
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL						

Instruments financers a curt termini						
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat					2.793,97	3.634,39
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					2.793,97	3.634,39

	Altres		TOTAL	
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,55 66,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat	0,00	205,60	2.793,97	3.839,99
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	205,60	2.793,97	3.839,99

11.2 Classificació per venciments

La Fundació no té deutes de durada superior als cinc anys.

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2016

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.15	153.310,39	24.231,79	15.486,81	193.028,99
Distribució del resultat		15.486,81	(15.486,81)	
Resultat de l'exercici			7.087,75	7.087,75
Saldo 31.12.16	153.310,39	39.718,60	7.087,75	200.116,74

EXERCICI 2017

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.16	153.310,39	39.718,60	7.087,75	200.116,74
Distribució del resultat		7.087,75	(7.087,75)	
Resultat de l'exercici			1.575,65	1.575,65
Saldo 31.12.17	153.310,39	46.806,35	1.575,65	201.692,39

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2016

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT REBUT	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	148.208,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.841,97	143.366,65	Subvencionar immobilitzat
TOTAL	148.208,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.841,97	143.366,65	

EXERCICI 2017

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT REBUT	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	143.366,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.830,15	138.536,50	Subvencionar immobilitzat
TOTAL	143.366,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.830,15	138.536,50	

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2016

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
Organismes Seguretat social	420,00	420,00	0,00	420,00	Formació
TOTAL	420,00	420,00	0,00	420,00	

EXERCICI 2017

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
Organismes Seguretat social	420,00	420,00	0,00	420,00	Formació
Consell de Mallorca	2.052,97	2.052,97	0,00	2.052,97	Activitat fundacional
TOTAL	2.472,97	2.472,97	0,00	2.472,97	

DONACIONS VINCULADES A L'ACTIVITAT

EXERCICI 2016

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	65.505,20	65.505,20	0,00	65.505,20	Per activitats realitzades durant l'exercici
	65.505,20	65.505,20	0,00	65.505,20	

EXERCICI 2017

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	62.978,00	62.978,00	0,00	62.978,00	Per activitats realitzades durant l'exercici
	62.978,00	62.978,00	0,00	62.978,00	

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

14. Situació fiscal**14.1. Impost sobre beneficis**

El resultat de l'exercici ha estat de 1.575,65 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

	Compte de P i G	A través de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		1.575,65
	Augments	Disminucions
Impost s/ societats		
Rtat. comptable abans de IS		
Diferències permanents		1.575,65
Rendiments exempts en base Llei 49/02	1.575,65	
Base imposable (Result. fiscal)		0,00

14.2. Altres tributs

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

15. Ingressos i despeses

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

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

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

El detall de la partida d'Ajuts concedits es detalla en l'apartat 1 de la present memòria.

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

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

<u>Concepte</u>	<u>Import 2017</u>	<u>Import 2016</u>
Consum de béns destinats a les activitats	445,00	8.540,84
Variació d'existències	423,68	-1.536,09
Deteriorament existències	5.430,58	0,00
Excés deteriorament existències	-195,73	-2.022,45
TOTAL	6.103,53	4.982,30

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

<u>Concepte</u>	<u>Import 2017</u>	<u>Import 2016</u>
Sous i salaris	23.025,32	23.501,14
Seguretat Social a càrrec de la fundació	7.033,25	5.722,77
TOTAL	30.058,57	29.223,91

Pel que fa a les pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats, no hi ha saldo per aquest concepte el Compte de Resultats del present exercici, ni l'anterior.

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

El saldo correspon a despeses excepcionals per valor de 614,66 euros (87,65 euros l'any anterior) i ingressos excepcionals per valor de 259,30 euros (336,09 euros l'any anterior).

16. Provisions i contingències

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

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

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

Exercici 2016:

Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Amort.Acum.</u>	<u>Deterioraments</u>	<u>Activitat que s'hi desenvolupa</u>
Béns Immobles	57.177,29	50 anys	18.657,34	0,00	Seu de la Fundació
Adequació edifici	16.777,32	50 anys	5.033,22	0,00	Seu de la Fundació
TOTALS	73.954,61		23.690,56	0,00	

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Altres actius financers	79.355,78	Imposicions a termini
TOTALS	79.355,78	

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

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

Exercici 2017:

Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Amort.Acum.</u>	<u>Deterioraments</u>	<u>Activitat que s'hi desenvolupa</u>
Béns Immobles	57.177,29	50 anys	19.800,88	0,00	Seu de la Fundació
Adequació edifici	16.777,32	50 anys	5.368,77	0,00	Seu de la Fundació
TOTALS	73.954,61		25.169,65	0,00	

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Altres actius financers	79.355,78	Imposicions a termini
TOTALS	79.355,78	

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

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

Segons consta a l'Escriptura de Constitució la dotació inicial de la Fundació es constitueix :

- a) Casa situada en la vil·la de La Fatarella, carrer Solà, número 23 per valor de 18.030,36 euros. (Revaloritzada posteriorment fins a 57.177,29 euros)
- b) Aportació de 3.005,06 euros dipositades a l'entitat Caixa de Tarragona.

Amb posterioritat a la constitució, la dotació fundacional s'ha incrementat de la següent forma:

Romanent de l'exercici 2002	3.103,04 euros
Donatiu Sr. Rebés any 2004	30.000,00 euros
Donatiu Sr. Rebés any 2007	60.025,00 euros

Total	93.128,04 euros
-------	-----------------

Així doncs, la formació de la dotació fundacional de l'exercici és la següent:

Construccions	57.177,29 euros
Efectiu en el moment de la constitució	3.005,06 euros
Romanent exercici 2002	3.103,04 euros
Donatiu en efectiu any 2004	30.000,00 euros
Donatiu en efectiu any 2007	60.025,00 euros
Total dotació fundacional	153.310,39 euros

17.2 Finalitats Fundacionals

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

<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>EXERCICI</u> <u>2017</u>	<u>EXERCICI</u> <u>2016</u>
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per les activitats	67.277,38	68.926,05
Ingressos excepcionals	259,30	336,09
Ingressos financers	165,83	645,23
TOTAL INGRESSOS BRUTS	67.702,51	69.907,37
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	67.702,51	69.907,37
<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Ajuts concedits i altres despeses	107,00	472,35
Aprovisionaments	6.103,53	4.982,30
Despeses de personal	30.058,57	29.223,91
Altres despeses d'explotació	27.960,93	26.909,90
Despeses excepcionals	614,66	87,65
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	739,46	0,00
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	65.584,15	61.676,11

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos</u> <u>Computables</u>	<u>% destinat a</u> <u>finalitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa a</u> <u>destinar a</u> <u>activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa</u> <u>destinada a</u> <u>activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2014	64.539,32	70%	45.177,52	59.063,99	(13.886,47)
2015	67.639,68	70%	47.347,78	51.009,29	(3.661,51)
2016	69.907,37	70%	48.935,16	61.676,11	(12.740,95)
2017	67.702,51	70%	47.391,76	65.584,15	(18.192,39)

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

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

18. Fets posteriors al tancament

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

19. Operacions amb parts vinculades

La Fundació no ha dut a terme operacions amb parts vinculades.

20. Altra informació

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

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

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Administració	1,00	1,11	0,00	0,11	1,00	1,00
Neteja	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00
TOTAL	2,00	2,11	0,00	0,11	2,00	2,00

20.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat és la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Xavier Rebés i d'Areny-Plandolit	President
Josefina Font i Ruana	Vicepresidenta
Josep Maria Font i Ruana	Secretari

20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

20.4 Operacions amb garantia

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

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

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

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

20.6 Codi de conducta d'inversions financeres

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

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

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

Selecció d'inversions:

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

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

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

21. Informació segmentada

<u>EXERCICI 2016</u>	<u>EDICIONS</u>	<u>PROJECTE</u>	<u>PROJECTE</u>	<u>ESTRUCTURA</u>	<u>FORMACIÓ</u>	<u>RENDIMENTS</u>
	<u>DE</u>	<u>TERRA I</u>				
	<u>LLIBRES</u>	<u>PEDRA</u>	<u>MOLINS</u>			<u>TRESORERIA</u>
Ingressos per venda de llibres i dvd's	3.000,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Escés deteriorament existències	2.022,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenció formació (bonif.seg.social)	0,00	0,00	0,00	420,00	0,00	0,00
Donacions en capital trasp.a rtats.	0,00	0,00	0,00	4.841,97	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	336,09	0,00	0,00
Donatius diversos	0,00	0,00	0,00	64.858,00	647,20	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645,23
TOTAL INGRESSOS	5.023,30	0,00	0,00	70.456,06	647,20	645,23
Despeses de cursos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.950,00	0,00
Reparació i conservació	0,00	0,00	0,00	421,45	0,00	0,00
Serveis de professionals	0,00	1.186,31	0,00	5.161,76	0,00	0,00
Primes d'assegurances	0,00	0,00	0,00	1.509,29	0,00	0,00
Serveis bancaris i altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	753,98	0,00	0,00
Subministraments : llum, aigua	0,00	0,00	0,00	1.278,77	0,00	0,00
Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	68,53	0,00	0,00
Telèfon, internet, ...	0,00	0,00	0,00	892,44	0,00	0,00
Associacions i ajuts diversos	0,00	0,00	0,00	472,35	0,00	0,00
Dietes i desplaçaments	0,00	0,00	695,27	295,37	0,00	0,00
Correos	0,00	0,00	0,00	61,52	0,00	0,00
Material neteja	0,00	0,00	0,00	59,09	0,00	0,00
Altres despeses	0,00	110,54	618,35	1.633,71	945,48	0,00
Tributs	0,00	0,00	0,00	151,59	0,00	0,00
Sous i Salaris	0,00	0,00	0,00	23.501,14	0,00	0,00
Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	5.722,77	0,00	0,00
Dotació amortització	0,00	0,00	0,00	5.985,48	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	87,65	0,00	0,00
Assistència a congressos i xerrades	0,00	0,00	0,00	0,00	4.519,55	0,00
Organització xerrades	0,00	1.200,00	100,30	0,00	0,00	0,00
Presentació de llibres	0,00	0,00	0,00	0,00	103,67	0,00
Projecte Molins Neteja	0,00	0,00	239,58	0,00	0,00	0,00
Projecte Molins Arranjament Molins	0,00	0,00	200,20	0,00	0,00	0,00
Projecte Molins Panell	0,00	0,00	1.649,78	0,00	0,00	0,00
Projecte Molins tríptics	0,00	0,00	641,56	0,00	0,00	0,00
Projecte Molins Comiat i Regals	0,00	0,00	461,81	0,00	0,00	0,00
Despeses llibres editats/coeditats 16	8.540,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	(1.536,09)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	7.004,75	2.496,85	4.606,85	48.056,89	7.518,70	0,00
BENEFICI / (PÈRDUA)	(1.981,45)	(2.496,85)	(4.606,85)	22.399,17	(6.871,50)	645,23

<u>EXERCICI 2017</u>	<u>EDICIONS</u>	<u>PROJECTE</u>	<u>PROJECTE</u>	<u>ESTRUCTURA</u>	<u>FORMACIÓ</u>	<u>RENDIMENTS</u>
	<u>DE</u>	<u>TERRA I</u>				
	<u>LLIBRES</u>	<u>PEDRA</u>	<u>MOLINS</u>			<u>TRESORERIA</u>
	<u>(GRUP A)</u>	<u>(GRUP B)</u>	<u>(GRUP C)</u>	<u>(GRUP D)</u>	<u>(GRUP E)</u>	<u>(GRUP F)</u>
Ingressos per vendes	1.758,63	67,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials expl.	0,00	0,00	0,00	2.052,97	420,00	0,00
Donac.capital tras.p.a rtats.	0,00	0,00	0,00	4.830,15	0,00	0,00
Donatius diversos	46,00	381,00	0,00	62.431,00	120,00	0,00
Excés deterior.existències	195,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	259,30	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,83
TOTAL INGRESSOS	2.000,35	448,78	0,00	69.573,42	540,00	165,83
Despeses de cursos	0,00	5.346,31	0,00	0,00	1.950,00	0,00
Curs excel	0,00	0,00	0,00	0,00	508,20	0,00
Reparació i conservació	0,00	0,00	0,00	1.158,09	0,00	0,00
Manteniment web	0,00	0,00	0,00	2.994,28	0,00	0,00
Serveis de professionals	0,00	0,00	0,00	6.052,13	0,00	0,00
Primes d'assegurances	0,00	0,00	0,00	1.834,29	0,00	0,00
Serveis bancaris	0,00	0,00	0,00	339,96	0,00	0,00
Subministraments	0,00	0,00	0,00	2.147,55	0,00	0,00
Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	347,02	0,00	0,00
Telèfon, internet, ...	0,00	0,00	0,00	1.126,51	0,00	0,00
Associacions i ajuts diversos	0,00	0,00	0,00	700,71	0,00	0,00
Dietes i desplaçaments	0,00	0,00	0,00	53,84	0,00	0,00
Correos	0,00	0,00	0,00	14,60	0,00	0,00
Material neteja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses	0,00	0,00	0,00	149,50	0,00	0,00
Altres tributs	0,00	0,00	0,00	69,61	0,00	0,00
Sous i Salaris	0,00	0,00	0,00	23.025,32	0,00	0,00
Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	7.033,25	0,00	0,00
Dotació amortització	0,00	0,00	0,00	6.112,32	0,00	0,00
Publicitat i relacions púb.	0,00	0,00	0,00	85,84	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	614,66	0,00	0,00
Assist. a congressos i xerrades	0,00	0,00	0,00	0,00	148,89	0,00
Organització xerrades	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00
Altres despeses	0,00	0,00	0,00	0,00	332,06	0,00
Sortides amics Fundació	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128,31	0,00
Exposicions	0,00	0,00	0,00	0,00	575,07	0,00
Projecte Molins Altres	0,00	0,00	725,15	0,00	0,00	0,00
Altres despeses capítol llibres	445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deteriorament existències	5.430,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	423,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	6.299,26	5.346,31	725,15	53.859,48	4.922,53	0,00
BENEFICI / (PÈRDUA)	(4.298,91)	(4.897,53)	(725,15)	15.713,94	(4.382,53)	165,83

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

A Fatarella, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació El Solà, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau del President.

El secretari

Vist-i-plau del President

Josep Maria Font Ruana

Xavier Rebés d'Areny-Plandolit