

FUNDACIÓ CASAL DE CURACIÓ

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 6.954



An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes anuals	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la

FUNDACIÓ CASAL DE CURACIÓ

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Casal de Curació** (la Fundació) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



Aspecte rellevant**Procediments aplicats***Ingressos per les activitats (Nota 15.5 de la memòria)*

La Fundació presta serveis sanitaris i assistencials, finançant les seves activitats amb els ingressos dels usuaris i d'entitats del sector públic (85%), en particular del Servei Català de la Salut i del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

El reconeixement d'ingrés i/o facturació dels serveis prestats les entitats públiques, es troben regulats als contractes i clàusules signades entre les parts, en els que es regula l'activitat contractada, l'import màxim de la contraprestació econòmica a percebre, el mètode de facturació, la forma de pagament i, en alguns casos, el sistema de regularització de la contraprestació pels serveis realitzats.

Al tancament de l'exercici, la Fundació registra part dels ingressos per prestació de serveis en base a una estimació d'acord amb la informació disponible a la data, subjectes a valoració i/o a regularització.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, i de la complexitat a l'hora de realitzar les estimacions al tancament de l'exercici pels serveis pendents de facturar, aquests han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels principals contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Hem verificat la previsió d'ingressos pendents de facturar al tancament de l'exercici, atenent les clàusules signades i l'activitat realitzada, així com els mecanismes que utilitza l'entitat per realitzar l'estimació d'aquesta previsió.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos dels clients més rellevants, en particular, els saldos amb el Servei Català de la Salut i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 2.3 de la memòria adjunta, on s'indica que a 31 de desembre de 2017 la Fundació presenta un fons de maniobra negatiu de 532.131 euros i unes pèrdues acumulades de 261.344 euros que fan que el fons propis siguin inferiors al fons dotacional, si bé el patrimoni net de la Fundació a 31 de desembre de 2017 és positiu de 1.211.992 euros.



Tanmateix, en l'anàlisi d'aquests magnituds, cal considerar que en els darrers exercicis la Fundació ha generat uns resultats equilibrats, que es preveuen mantenir d'acord als paràmetres d'activitat concertada i a l'actual estructura de despeses, i que en l'exercici 2018 s'ha produït la venda d'un immoble propietat de la fundació que permetrà millorar el fons de maniobra i el resultat de l'exercici; si bé aquests resultats no permeten compensar totalment les pèrdues d'exercicis anteriors. Igualment, cal considerar que la Fundació es troba integrada en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, amb el que el 85% dels seus ingressos corresponen a l'activitat concertada amb l'administració, la qual concerta anualment els ingressos necessaris per a la prestació dels serveis al sistema públic de salut a l'àmbit territorial de l'entitat.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és la responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

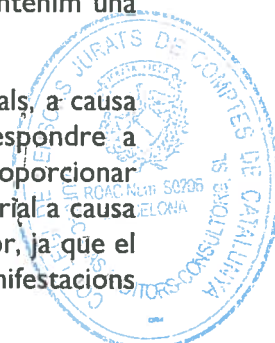
Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria, de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.



- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

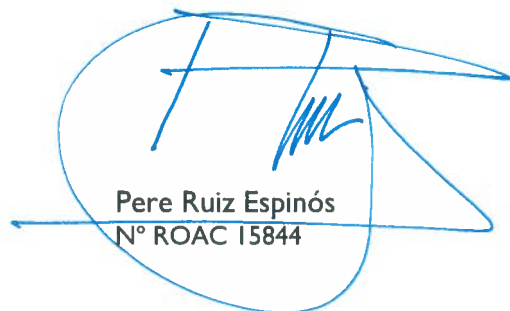
Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 26 de juny de 2018

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



Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC I5844

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2018 Núm. 20/18/13059

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FUNDACIÓ CASAL DE CURACIÓ

Comptes anuals
Exercici 2017



FUNDACIÓ CASAL DE CURACIÓ
Comptes Anuals de l'exercici tancat
a 31 de desembre de 2017



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		2.041.106,52	2.010.132,43
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	5	1.929,37	2.836,87
6. Aplicacions Informàtiques		1.929,37	2.836,87
<i>II. Immobilitzat Material</i>	6	2.003.798,46	1.971.891,15
1. Terrenys i béns naturals		152.604,70	152.604,70
2. Construccions		1.635.741,08	1.469.053,07
4. Maquinària		58.131,48	65.199,80
5. Altres instal·lacions i utilitatge		68.577,10	77.797,50
6. Mobiliari		73.479,68	80.157,02
7. Equips per processaments d'informació		11.634,42	13.746,42
10. Immobilitzat en curs i acomptes		3.630,00	113.332,64
<i>III. Inversions Immobiliàries</i>	7	34.369,41	34.369,41
2. Construccions		34.369,41	34.369,41
<i>VI. Inversions Financeres a llarg termini</i>	8.1	1.009,28	1.035,00
5. Altres actius financers		1.009,28	1.035,00
B - ACTIU CORRENT		758.966,37	351.911,08
<i>II. Existències</i>	9	18.273,53	17.576,02
1. Béns destinats a les activitats		18.273,53	17.576,02
<i>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</i>	8.1	737.857,77	331.179,72
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		734.293,41	327.235,56
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		3.564,36	3.944,16
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	8.1	600,00	600,00
3. Valors representatius de deute		600,00	600,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		0,00	424,14
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	10	2.235,07	2.131,20
1. Tresoreria		2.235,07	2.131,20
TOTAL ACTIU (A+B)		2.800.072,89	2.362.043,51



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) PATRIMONI NET		1.211.991,80	1.251.605,92
A-1) Fons propis	11	1.009.571,73	1.046.712,06
<i>I. Fons dotacionals</i>		<i>1.270.916,15</i>	<i>1.270.916,15</i>
1. Fons dotacionals		1.270.916,15	1.270.916,15
<i>III. Reserves</i>		<i>34.827,64</i>	<i>34.827,64</i>
<i>IV. Excedents d'exercicis anteriors</i>		<i>(259.031,73)</i>	<i>(259.986,50)</i>
1. Resultats negatius d'exercicis anteriors		(597.825,54)	(597.825,54)
2. Romanent		338.793,81	337.839,04
<i>VI. Excedents de l'exercici</i>	<i>3 i 11</i>	<i>(37.140,33)</i>	<i>954,77</i>
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	12.1	202.420,07	204.893,86
1. Subvencions oficials en capital		202.420,07	204.893,86
B) PASSIU NO CORRENT		296.983,42	351.948,33
<i>II Deutes a llarg termini</i>	8.1	296.983,42	351.948,33
1. Deutes amb entitats de crèdit		57.347,84	105.780,41
2. Creditors per arrendament financer		2.842,08	9.374,42
3. Altres passius financers		236.793,50	236.793,50
C) PASSIU CORRENT		1.291.097,67	758.489,26
<i>III. Deutes a curt termini</i>	8.1	771.640,49	246.504,99
1. Deutes amb entitats de crèdit		765.108,15	240.360,23
2. Altres deutes a curt termini		6.532,34	6.144,76
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>		<i>519.457,18</i>	<i>511.984,27</i>
1. Proveïdors	8.1	51.752,15	61.688,35
3. Creditors diversos	8.1	152.245,19	54.884,89
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	8.1	138.526,36	149.874,06
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	14	176.933,48	245.536,97
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.800.072,89	2.362.043,51



COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2017

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats		3.384.349,99	3.353.991,22
b) Prestacions de Serveis	15.5	3.350.183,99	3.323.990,22
e) Subvencions oficials a les activitats	12.2	34.166,00	30.001,00
5. Aprovisionaments		(565.475,41)	(410.033,37)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	15.2	(334.165,46)	(358.088,91)
c) Treballs realitzats per altres entitats	15.4	(231.309,95)	(51.944,46)
6. Altres Ingressos de les activitats	15.6	89.109,28	97.734,97
a) Ingressos per arrendaments		41.158,44	39.052,23
c) ingressos accessoris i altres de gestió corrent		47.950,84	58.682,74
7. Despeses de personal	15.3	(2.535.207,40)	(2.620.950,27)
a) Sous, salaris i assimilats		(2.024.247,17)	(2.058.297,45)
b) Carregues socials		(510.960,23)	(562.652,82)
8. Altres despeses d'explotació	15.4	(292.043,69)	(291.488,66)
a) Serveis exteriors		(287.185,95)	(286.158,64)
a ₂) Arrendaments i canons		(20.058,39)	(18.605,95)
a ₃) Reparacions i conservació		(83.993,18)	(67.940,64)
a ₄) Serveis professionals independents		(47.305,22)	(54.655,33)
a ₅) Transports		(23.945,90)	(23.369,93)
a ₆) Primeres assegurances		(9.954,40)	(15.585,83)
a ₇) Serveis bancaris		(29.330,10)	(32.437,32)
a ₉) Subministraments		(53.717,51)	(56.777,10)
a ₁₀) Altres serveis		(18.881,25)	(16.786,54)
b) Tributs		(4.857,74)	(4.970,02)
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	(360,00)
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(84.329,04)	(106.642,27)
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	12	2.473,79	5.312,00
13. Altres Resultats		(173,80)	9.500,99
b) Ingressos excepcionals		(173,80)	9.500,99
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(1.296,28)	37.424,61
14. Ingressos financers		266,25	141,66
b) De valors negociables i altres instruments financers		266,25	141,66
b.2) De tercers		266,25	141,66
15. Despeses Financeres		(36.110,30)	(36.611,50)
b) Per deutes amb tercers		(36.110,30)	(36.611,50)
A.2) RESULTAT FINANCER		(35.844,05)	(36.469,84)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(37.140,33)	954,77
A.4) RESULTAT EXERCICI PROCED. D'OPERACIONS		(37.140,33)	954,77
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		(37.140,33)	- 954,77

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2017

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts a 31 de desembre de 2017.

	Notes memòria	2017	2016
A) Resultat del compte de resultats	11	(37.140,33)	954,77
Ingressos i despeses imputats direct. al patrimoni net			
B) Total ing. i despeses imputats direct. al patrimoni net		0,00	0,00
Transferències al compte de resultats			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	(2.473,79)	42.188,00
C) Total transferències al compte de resultats		(2.473,79)	42.188,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(39.614,12)	43.142,77

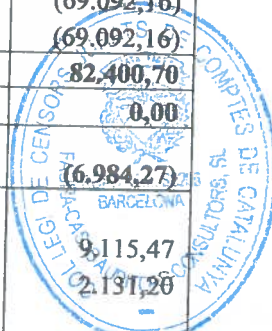


b) Estat total de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2017.

	Fons dotacional	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	1.270.916,15	34.827,64	(197.589,00)	(62.397,50)	162.705,86	1.258.124,90
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	1.270.916,15	34.827,64	(197.589,00)	(62.397,50)	162.705,86	1.208.463,15
I. Total ingressos i despeses reconegudes				954,77	42.188,00	43.142,77
III. Altres variacions del patrimoni net		0,00	(62.397,50)	62.397,50		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	1.270.916,15	34.827,64	(259.986,50)	954,77	204.893,86	1.251.605,92
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	1.270.916,15	34.827,64	(259.986,50)	954,77	204.893,86	1.251.605,92
I. Total ingressos i despeses reconegudes				(37.140,33)	(2.473,79)	(39.614,12)
III. Altres variacions del patrimoni net			954,77	(954,77)		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	1.270.916,15	34.827,64	(259.031,73)	(37.140,33)	202.420,07	1.211.991,80

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2017

		NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	3 i 11	(37.140,33)	954,77
2.	Ajustos del resultat		117.699,30	137.800,11
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	84.329,04	106.642,27
d)	Imputació de subvencions (-)	12	(2.473,79)	(5.312,00)
g)	Ingressos financers (-)		(266,25)	(141,66)
h)	Despeses financeres (+)		36.110,30	36.611,50
3.	Canvis al capital corrent		125.656,99	(37.948,75)
a)	Existències (+/-)	9	(697,51)	(1.092,20)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(406.678,05)	100.503,25
c)	Altres actius corrents (+/-)		424,14	7.492,44
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		532.608,41	(144.852,24)
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(35.844,05)	(36.469,84)
a)	Pagament d'interessos (-)		(36.110,30)	(36.611,50)
c)	Cobrament d'interessos (+)		266,25	141,66
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		170.371,91	64.336,29
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(115.328,85)	(153.721,26)
b)	Immobilitzat intangible		0,00	(3.630,00)
c)	Immobilitzat material	6	(115.328,85)	(150.091,26)
7.	Cobraments per desinversions (+)		25,72	0,00
h)	Altres actius		25,72	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(115.303,13)	(153.721,26)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	47.500,00
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		0,00	47.500,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(54.964,91)	34.900,70
a)	Emissió		(103.992,86)	103.992,86
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		(103.992,86)	103.992,86
b)	Devolució i amortització		49.027,95	(69.092,16)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		49.027,95	(69.092,16)
12.	Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		(54.964,91)	82.400,70
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		103,87	(6.984,27)
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	2.131,20	9.115,47
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.235,07	2.131,20



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ.

El Casal de Curació és una Fundació Privada subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya, classificada com a Fundació de Beneficència Particular.

La Fundació va ser constituïda segons escriptura pública el 10 de febrer de 1987.

I es troba subjecte a la llei 5/2001 de maig sobre Fundacions i la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. La Fundació declara estar acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge, acollint-se a l'esmentada Llei en els terminis reglamentàriament establerts.

El seu domicili social està situat al carrer Maria Vidal 44-50, de Vilassar de Mar (Barcelona).

En data 10 de febrer de 1987 s'aixecà a públic l'acord de la Junta del Patronat per la que es modificaren els seus estatuts, adaptant-los a les disposicions de la Llei Catalana de 3 de març de 1982.

D'acord amb els seus Estatuts la finalitat de la Fundació és assistir als malalts que hi estiguin acollits, mitjançant tots els mitjans dels quals disposi, la ciència mèdica i la caritat cristiana.

Segons l'article 5è dels seus estatuts, el patrimoni de la Fundació està constituït pel capital producte de la fundació inicial i per tots els llegats, donatius i béns que per qualsevol mitjà rebi la Fundació.

Segons l'article 10è dels seus estatuts el Patronat es compon pels següents càrrecs:

- President.
- Sots-president
- Dos vocals assignats per la família de la fundadora.
- Un nombre de vocals no inferior a quatre ni superior a deu, elegits per representar la població de Vilassar de Mar.



Durant l'exercici 2017, la Fundació ha desenvolupat la seva activitat principal de prestació de serveis sanitaris i assistencials, havent-se acomplert amb les finalitats fundacionals establertes.

Tal i com es descriu a la nota 15.5 la Fundació té signats convenis amb el Servei Català de la Salut (CatSalut) i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya – Direcció General de Protecció Social (DGPS), així com un conveni amb l'Ajuntament de Vilassar de Mar mencionat a la nota 12.2.

En el present exercici no ha estat atorgat cap ajut específic.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

Els presents comptes anuals s'han preparat d'acord amb els principis, criteris, polítiques comptables i normes d'elaboració establertes en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel que s'aprova el nou Pla Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES.

En la preparació dels comptes anuals han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.



2.3.- ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Fundació per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 5 i 6).
- El càlcul de les Provisions a llarg termini (nota 4.9 i 13) i de les Remuneracions pendents de pagament (nota 8).
- Els ingressos del Servei Català de la Salut (nota 4.8).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2017, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

A 31 de desembre de 2017 la Fundació presenta un fons de maniobra negatiu de 532.131,30 euros i unes pèrdues acumulades de 261.344,42 euros que fan que el fons propis siguin inferiors al fons dotacional. Amb tot el patrimoni net de la Fundació a 31 de desembre de 2017 es positiu de 1.211.991,80 euros. S'està treballant per tal de millorar i corregir els desequilibris financers i patrimonials esmentats. Així mateix, cal considerar les particularitats del sector sanitari i de l'entorn dels centres concertats amb l'Administració. En aquest sentit, com es comenta en la nota 18 de la memòria durant l'exercici 2018 s'ha formalitzat la venda d'un immoble propietat de la Fundació que permetrà millorar el fons de maniobra i el resultat de l'exercici.



2.4.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

La Fundació presenta el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys i l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu pels exercicis 2017 i 2016, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de manera que resulten comparables entre sí.

2.5.- CANVIS EN CRITERIS I ERRORS COMPTABLES.

Durant l'exercici 2017 s'han corregit les provisions realitzades en l'exercici 2014 i anteriors corresponents als ingressos de les parts variables procedents dels convenis formalitzats amb l'ICASS (actualment Direcció General de Protecció Social).

Aquesta re expressió ha suposat per a les xifres comparatives presentades a l'exercici 2016 un disminució dels usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis en 49.108,09 euros i una disminució dels ingressos per les activitats d'exercicis anteriors aplicats al romanent la mateixa quantitat.

COMPTES D'ACTIU	2016 (ajustat)	2016	Diferència
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	327.235,56	376.897,31	-49.661,75
Total comptes actiu			-49.661,75

COMPTES DE PATRIMONI NET	2016 (ajustat)	2016	Diferència
Excedents d'exercicis anteriors	-259.986,50	-210.324,75	-49.661,75
Total comptes de resultat			-49.661,75



3.- APLICACIÓ DE RESULTATS.

La proposta d'aplicació del desestalvi proposada pel Patronat és la següent:

Concepte	Import
Base de repartiment	
Excedents de l'exercici	(37.140,33)
TOTAL	(37.140,33)
Aplicació a	
A pèrdues d'exercicis anteriors	(37.140,33)
TOTAL	(37.140,33)

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

Les aplicacions informàtiques que integren l'immobilitzat intangible s'amortitzen linealment a un coeficient del 25%.

La Fundació reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2017 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.



4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

Les pèrdues per deteriorament es posaran de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

La Fundació té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el componen i la seva corresponent amortització acumulada.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:



NATURALESA	%
Edificis i altres construccions	1% i 9%
Maquinària	10%
Utilitatge	20%
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips processos informàtic	25%

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2017 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

Durant el present exercici s'ha fet un canvi en l'estimació de la vida útil dels edificis i construccions. De l'anàlisi efectuat d'aquests actius, s'ha considerat que la vida útil més raonable dels edificis és de 100 anys i no de 50 anys com es venia aplicant. Aquest canvi d'estimació s'ha fet de forma prospectiva i l'amortització d'edificis i construccions ha passat a ser lineal del 1%.

4.3.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els béns inclosos en inversions immobiliàries es valoren d'acord amb el preu d'adquisició i corresponen a terrenys i construccions no afectes a les activitats pròpies de l'explotació. Aquests béns no són amortitzats. Corresponen a immobles rebuts en llegats.

4.4.- ARRENDAMENTS.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.



4.5.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.5.1.- ACTIUS FINANCERS.

Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

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



Classificació d'actius financers.

Els actius financers es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa d'actius financers.

Els actius financers es donen de baixa, o una part, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

4.5.2.- PASSIUS FINANCERS.

Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Classificació de passius financers.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.



4.6.- EXISTÈNCIES.

La valoració de les existències ha estat efectuada d'acord amb el preu d'adquisició de la última factura. Aquesta valoració atenent al baix nivell dels estocs i escassa variació en els preus, no difereix significativament de la utilització del sistema de preu mig ponderat.

Els impostos indirectes que graven les existències formen part del preu d'adquisició ja que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Les existències obsoletes o de lent moviment, si és el cas, es doten amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, recollint-se les dotacions en la compte de provisió per depreciació d'existències.

4.7.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS.

La Fundació està acollida al règim fiscal previst als articles 3 a 14 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

La Fundació compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la Llei 49/2002, i va optar per l'acolliment a l'esmentada Llei en els termini reglamentàriament establerts.

La Fundació Privada Casal de Curació, per la seva naturalesa, es troba exempta de tributació per l'Impost de Societats, pel que fa referència a l'activitat assistencial, d'acord a les exempcions establertes en l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

Segons estableix l'esmentat article 7 es troben exemptes de l'Impost de Societats obtingudes per entitats sense ànim de lucre que procedeixin de les següents explotacions econòmiques (prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, així com els d'assistència social) com són l'assistència a la tercera edat i assistència a persones amb discapacitat. També inclou les explotacions econòmiques de prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària, inclòs les activitats auxiliars o complementàries dels mateixos, com el lliurament de medicaments o serveis accessoris d'alimentació, allotjament o transport.



L'article 8 disposa que en la Base Imposable de l'Impost de Societats només s'inclouran les rendes derivades de les explotacions econòmiques no exemptes.

En aplicació del esmentat règim, la Base Imposable de l'Impost, la constitueix el resultat comptable amb els ajustos, augments o disminucions, corresponents als ingressos (disminució de la base imposable) i despeses (increment de la base imposable) necessaris per desenvolupar l'activitat fundacional, tributant al 10% sobre la Base Imposable obtinguda dels ajustos anteriors.

Així mateix, els rendiments obtinguts del patrimoni mobiliari o immobiliari, com són els dividendes i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers es consideren rendes exemptes (Art. 6 ú 2 Llei 49/02).

Per aquest motiu, no ha estat comptabilitzat cap import per aquest concepte, pel que fa als rendiments de l'activitat assistencial ni dels ingressos procedents de rendiments amb naturalesa o règim de lloguer.

4.8.- INGRESSOS I DESPESES.

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

Al tancament de l'exercici l'Entitat registra els ingressos del Servei Català de la Salut que es deriven de l'activitat realitzada en base a les clàusules signades i/o previstes d'acord a la proposta de contraprestació per part del Servei Català de la Salut per a l'exercici 2017. Un cop signades la totalitat de les clàusules i acceptada l'activitat facturada i avaluat el compliment d'objectius per part del CatSalut, es realitzarà, si s'escau, la regularització pertinent, estimant-se que els ingressos com a conseqüència de la regularització corresponent no haurien de variar en import significatiu.

Quan hi ha dubtes relatius al cobrament d'un import prèviament reconegut com a ingressos per prestació de serveis, la quantitat el cobrament el qual es consideri improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un ingrés menor.



4.9.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

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

4.10.- ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL.

La Fundació no té registrats al tancament de l'exercici ni actius ni passius que tinguin la consideració de naturalesa mediambiental.

4.11.- REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL.

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

4.12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

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

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



5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

El moviment de cada partida del balanç de l'immobilitzat intangible es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Altes	Saldo a 31/12/2017
Aplicacions Informàtiques	11.182,58	0,00	11.182,58
Immobilitzat intangible brut	11.182,58	0,00	11.182,58
Amortització Aplic. Informàtiques	(8.345,71)	(907,50)	(9.253,21)
Total amortització acumulada	(8.345,71)	(907,50)	(9.253,21)
Immobilitzat intangible net	2.836,87	(907,50)	1.929,37

En l'exercici 2017 no s'han produir moviments en l'immobilitzat intangible.

No existeixen bens afectes a garanties o reversió, així com restriccions a la titularitat.

No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets dels quals es puguin exercitar fora del territori de Catalunya o estiguin relacionats amb inversions situades fora del territori de Catalunya.

No existeixen inversions en immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

A 31 de desembre de 2017, es troben totalment amortitzats actius intangibles per valor de 7.552,58, els mateixos elements que en l'exercici 2016.

El moviment del exercici anterior de l'immobilitzat material va ser el següent:



Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Saldo a 31/12/2016
Aplicacions Informàtiques	7.552,58	3.630,00	11.182,58
Immobilitzat intangible brut	7.552,58	3.630,00	11.182,58
Amortització Aplic. Informàtiques	(7.552,58)	(793,13)	(8.345,71)
Total amortització acumulada	(7.552,58)	(793,13)	(8.345,71)
Immobilitzat intangible net	0,00	2.836,87	2.836,87

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

El moviment de cada partida del balanç de l'immobilitzat material es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/2017
Terrenys	152.604,71			152.604,71
Edifici central i annexes	2.297.334,57		109.702,64	2.407.037,21
Reformes edifici central	695.280,52	85.440,35		780.720,87
Maquinària	219.477,91	6.874,38		226.352,29
Utilitatge	13.975,37			13.975,37
Instal·lacions	493.670,44	5.723,30		499.393,74
Mobiliari	285.306,26	11.343,24		296.649,50
Equips informàtics	83.365,79	5.947,58		89.313,37
Construcciones en curso	113.332,64		(109.702,64)	3.630,00
Immobilitzat material brut	4.354.348,21	115.328,85	0,00	4.469.677,06
Amortització Ac. Immobilitzat material	(2.382.457,06)	(83.421,54)	0,00	(2.465.878,60)
Total amortització acumulada	(2.382.457,06)	(83.421,54)	0,00	(2.465.878,60)
Immobilitzat material net	1.971.891,15	31.907,31	0,00	2.003.798,46

Les principals altes registrades en l'exercici corresponen a l'obra de la sala nova de rehabilitació i els seus accessos.



El moviment del exercici anterior de l'immobilitzat material va ser el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Saldo a 31/12/2016
Terrenys	152.604,71		152.604,71
Edifici central i annexes	2.297.334,57		2.297.334,57
Reformes edifici central	695.280,52		695.280,52
Maquinària	212.361,83	7.116,08	219.477,91
Utilatge	13.975,37		13.975,37
Instal·lacions	479.761,24	13.909,20	493.670,44
Mobiliari	269.790,33	15.515,93	285.306,26
Equips informàtics	79.518,38	3.847,41	83.365,79
Construcciones en curso	3.630,00	109.702,64	113.332,64
Immobilitzat material brut	4.204.256,95	150.091,26	4.354.348,21
Amortització Ac. Immobilitzat material	(2.276.607,92)	(105.849,14)	(2.382.457,06)
Total amortització acumulada	(2.276.607,92)	(105.849,14)	(2.382.457,06)
Immobilitzat material net	1.927.649,03	44.242,12	1.971.891,15

No existeixen inversions en immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya.

L'import dels bens de l'immobilitzat material totalment amortitzats en us ascendeixen a 1.248.891,15 euros al 2017 i 1.164.534,01 euros al 2016, amb el següent detall:

Concepte	2017	2016
Edifici central i annexes	9.170,05	9.170,05
Reformes edifici central	572.291,63	572.291,63
Maquinaria	91.286,88	77.997,55
Utilatge	11.534,07	10.086,60
Altres instal·lacions	506.806,03	443.814,25
Equips per a processos d'informació	57.802,49	51.173,94
Immobilitzat Material totalment Amortitzat	1.248.891,15	1.164.534,01



Concepte	2016	2015
Edifici central i annexes	9.170,05	9.170,05
Reformes edifici central	572.291,63	572.291,63
Maquinaria	77.997,55	74.548,01
Utilitatge	10.086,60	10.086,60
Altres instal·lacions	443.814,25	428.128,59
Equips per a processos d'informació	51.173,94	48.663,01
Immobilitzat Material totalment Amortitzat	1.164.534,01	1.142.887,88

En l'exercici 2016, tal com s'informa en la nota 8.1.4.c, es va constituir un préstec amb garantia hipotecària immobiliària i penyora de drets de crèdit aportant-se com a finca hipotecada la casa composta de baixos i un pis, en el carrer de la Senyora Maria Vidal, número 40, a Vilassar de Mar. La mencionada finca consta inscrita en el Registre de la Propietat 3 de Mataró, volum 855, llibre 61 de la secció Vilassar de Mar, folio 201, finca 1672.

No existeixen compromisos fermes de compra, trobant-se en procés de venda una de les propietats de la Fundació. Veure nota 18.

La informació referida als béns que formen part de l'immobilitzat material i que són utilitzats en règim d'arrendament financer a 31 de desembre de 2017 es la següent:

Concepte	TOTAL	LEASING
Forn Rattional model 101	14.851,00	14.851,00
Rentadora Industrial model LM-23	15.330,00	15.330,00
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	30.181,00	30.181,00

Durant l'exercici 2014 es va contractar un Leasing nou amb el Banco Popular per l'adquisició d'un forn per import de 14.851,00 euros i una rentadora industrial per import de 15.330,00 euros.

La Fundació té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.



7.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El moviment de les partides de l'immobilitzat es detallen a continuació:

CONCEPTE	Saldo a	Saldo a
	31/12/2017	31/12/2016
Immobles	34.369,41	34.369,41
Casa Carrer Vidal nº 42	6.731,64	6.731,64
Casa Carrer Vidal nº 40	7.964,26	7.964,26
Casa Carrer Vidal nº 38	11.091,83	11.091,83
Casa Carrer Vidal nº 36	8.581,68	8.581,68
Total	34.369,41	34.369,41

Durant l'exercici 2017 i 2016 no van experimentar cap variació.

La Casa del Carrer Vidal nº 40 no va ser llogada ni durant l'exercici 2017 ni el 2016. Degut a la inversió necessària a realitzar per la adequació com a vivenda, en aquest moment s'utilitza com a magatzem. Veure nota 18.

La resta es troben arrendats i s'han obtingut ingressos per import de 6.857,76 euros a 2017 i 6.795,00 euros al 2016. Veure nota 15.6.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- INFORMACIÓ SOBRE EL BALANÇ.

8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Préstecs i partides a cobrar	1.009,28	1.035,00	1.009,28	1.035,00
Total Actius Financers a llarg termini	1.009,28	1.035,00	1.009,28	1.035,00



El detall dels actius financers a llarg termini al tancament de l'exercici és el següent:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Fiances constituïdes a llarg termini	953,28	979,00
Dipòsits constituïts a llarg termini	56,00	56,00
Total actius financers a ll/t	1.009,28	1.035,00

8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Préstecs i partides a cobrar	734.893,41	327.835,56	734.893,41	327.835,56
Total Actius Financers a curt termini	734.893,41	327.835,56	734.893,41	327.835,56

El detall dels actius financers a curt termini es detalla en el següent quadre:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes exercici	Baixes exercici	Saldo 31/12/2017	Notes
Usuaris	216.638,67	3.586.480,32	-3.487.259,45	315.859,54	(a)
SCS Factoring	44.433,53	2.873.446,36	-2.531.762,91	386.116,98	(b)
DGPS Factoring	64.493,08	197.706,97	-230.172,16	32.027,89	(b)
Clients i deutors de dubtós cobrament	4.437,00	0,00	0,00	4.437,00	
Provisió insolvències	-4.148,00	0,00	0,00	-4.148,00	
Deutors varis	1.381,28	23.900,50	-25.281,78	0,00	(c)
Inversió financera	600,00	0,00	0,00	600,00	
Total	327.235,56	6.681.534,15	-6.274.476,30	734.293,41	

- (a) El saldo d'usuaris correspon al saldo pendent amb el Servei Català de la Salut. També incorpora el saldo pendent de cobrament amb la Direcció General de Protecció Social i el saldo pendent de cobrament pel Centre de dia d'usuaris privats.
- (b) La Fundació va formalitzar un contracte amb el BBVA Factoring S.A, mitjançant el qual la societat de factoring se'n fa càrrec dels cobraments de la cartera de deutors de la Fundació respecte als crèdits pendents amb el Servei Català de la Salut i Direcció General de Protecció Social.



- (c) L'epígraf de deutors varis recull la facturació en concepte de lloguers als dispensaris i altres serveis prestats als residents que són facturats per la Fundació (servei de TV, podòleg, etc.)

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

La classificació dels actius financers per venciments es detalla al quadre següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	> 5 anys	
Préstecs i partides a cobrar	734.893,41	1.009,28	735.902,69
Total actius financers a llarg termini	734.893,41	1.009,28	735.902,69

La classificació dels actius financers per venciments al exercici anterior presentava el següent detall:

Classe	Venciment		Total
	1 any	> 5 anys	
Préstecs i partides a cobrar	327.835,56	1.009,28	328.844,84
Total actius financers a llarg termini	327.835,56	1.009,28	328.844,84

8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Dèbits i partides a pagar	60.189,92	115.154,83	236.793,50	236.793,50	296.983,42	351.948,33
Total passius financers a llarg termini	60.189,92	115.154,83	236.793,50	236.793,50	296.983,42	351.948,33



El detall dels passius financers a llarg termini es detalla a continuació:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016	Notes
Préstec Sabadell	57.347,84	1.787,55	a)
Leasing Banc Popular	2.842,08	9.374,42	b)
Préstec Institut Català de Finances	0,00	103.992,86	c)
Moratòria de la Seguretat Social	236.793,50	236.793,50	d)
Total	296.983,42	351.948,33	

a) Préstec formalitzat amb Banc Sabadell

En data 15 de gener del 2015 es va formalitzar un crèdit ICO per import de 60.000 euros amb venciment 20 de gener del 2018. A 31 de desembre de 2017 resten pendents un total de 1.787,56 euros els quals han estat classificats a curt termini.

En data 14 de desembre de 2017 la Fundació ha formalitzat un contracte de préstec amb amortitzacions constants per un import de 70.000,00 euros. A 31 de desembre resten pendents en la seva totalitat, classificats a llarg termini 57.347,84 euros i 16.227,27 euros a curt termini.

b) Leasing formalitzat amb Banc Popular

En data 29 de maig de 2014 la Fundació contracta un Leasing amb el Banco Popular per l'adquisició d'un forn per import de 14.851,00 euros i una rentadora industrial per import de 15.330,00 euros.

c) Préstec formalitzat amb l'Institut Català de Finances

En data 6 de setembre de 2016 la Fundació va formalitzar un contracte de préstec amb garantia hipotecària immobiliària i penyora de drets de crèdit amb l'Institut Català de Finances per import de 120.000 euros. El venciment teòric es produirà el 6 de setembre de 2026. Com es detalla en la nota 18, el préstec ha estat cancel·lat en l'exercici 2018, fet pel qual s'ha classificat el deute per la seva totalitat a del curt termini.



d) Moratòria de la Seguretat Social

Amb data 8 de gener de 1996 la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social, a l'empara de l'establert en la Disposició adicional trigèsima de la Llei 41/1994, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, va dictar resolució per la qual, a la Fundació se li concedia moratòria de pagament del principal del deute amb la Seguretat Social per import de 307.763,59 euros, amb un període de carència de tres anys i deu anys més, a comptar des de la finalització de la carència, per a l'amortització del principal.

Amb data 28/06/2017 es concedeix l'ampliació de la carència aprovada per la Resolució del Director General de la Tresoreria General de la SS amb data 17/02/2016, passant la mateixa a ser 20 anys , a contar des de 1/01/1995.

Per tant, es concedeix l'ampliació del període de la moratòria fins al mes de desembre de 2027.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor actual al tancament de l'exercici és detalla a continuació:

Moratòria de la seguretat social	2017	2016
Import total pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	306.830,20	306.910,20
Despeses financeres no meritades	(70.036,70)	(70.116,70)
Valor actual al tancament de l'exercici	236.793,50	236.793,50

Amb el següent detall per l'exercici 2017 i 2016:

Moratòria de la seguretat social	Quotes pendents	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	30.683,02	18.836,71
De 1 a 5 anys	153.415,10	109.288,96
Més de 5 anys	122.732,08	108.667,82
Totals	306.830,20	236.793,50



8.1.5.- Passius financers a curt termini.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Dèbits i partides a pagar	771.640,49	246.504,99	342.523,70	266.447,30	1.114.164,19	512.952,29
Total passius financers a curt termini	771.640,49	246.504,99	342.523,70	266.447,30	1.114.164,19	512.952,29

No s'inclouen els saldos amb administracions públiques (veure nota 14).

El detall dels passius financers a curt termini es detalla al quadre següent:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Proveïdors	51.752,15	61.688,35
Creditors varis	152.245,19	54.884,89
Remuneracions pendents de pagament (a)	138.526,36	149.874,06
Deutes amb Entitats de crèdit (b)	771.640,49	246.504,99
Total	1.114.164,19	512.952,29

(a) Les remuneracions pendents presenten el següent detall:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Remuneracions pendents desembre	103.943,62	115.291,32
Previsió paga extra d'estiu	34.500,00	34.500,00
Devolució 5% de 3 mesos: maig, juny i juliol	82,74	82,74
Total remuneracions pendents	138.526,36	149.874,06

A l'exercici 2015, l'entitat s'adhereix al Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT).

L'entitat no ha efectuat cap provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit l'equilibri



(b) Els deutes amb entitats de crèdit a curt termini estan compostades per:

Deutes amb entitats de crèdit	31/12/2017	31/12/2016
Préstec La Caixa "reformes façana"	0,00	28.883,36
Préstec Sabadell (1)	14.439,71	20.895,68
Préstec Banc Popular (2)	21.649,08	34.188,40
Leasing Banc Popular (3)	6.532,34	6.144,76
Préstec Institut Català de Finances (4)	117.054,19	2.615,43
Import disposat pòlisses de crèdit (5)	193.820,30	153.777,36
Deutes per operacions de factoring (6)	418.144,87	0,00
Total passius financers a curt termini	771.640,49	246.504,99

- 1) Quotes pendents a curt termini a 31 de desembre de 2017 per import de 14.439,71 euros dels préstecs descrits a la nota 8.1.4 amb Banc de Sabadell.
- 2) En data 17 d'octubre de 2017, la Fundació ha formalitzat una pòlissa de préstec amb Banco Popular per import de 64.731,73 euros, establint-se en el contracte un període d'amortització des de la data de formalització del contracte fins el dia 17 de gener de 2018. A 31 de desembre de 2017 resten quotes pendents per import de 21.649,08 euros.
- 3) Quota pendent a curt termini a 31/12/2017 per import de 6.532,34 euros del leasing amb el Banco Popular per l'adquisició d'un forn i una rentadora.
- 4) En data 6 de setembre de 2016 la Fundació va formalitzar un contracte de préstec amb garantia hipotecària immobiliària i penyora de drets de crèdit amb l'Institut Català de Finances. A 31 de desembre de 2017 s'ha classificat el deute pendent de liquidar a curt termini donada la cancel·lació d'aquest préstec el dia 28 d'abril de 2018, veure nota 8.1.4.c i nota 18.



5) Les pòlisses de crèdit següents:

Entitat	Data concessió	Data venciment	Límit	Import disposat	nota
Banc Sabadell	13/11/2015	25/11/2016	80.000,00	78.945,00	5.1
La Caixa	19/05/2011	31/10/2018	150.000,00	114.875,30	5.2
Total			230.000,00	193.820,30	

5.1) En data 14 de desembre de 2017 ha estat signada la renovació de la pòlissa de crèdit amb Banc Sabadell amb un límit de disposició de 80.000,00 euros. El venciment es fixa pel 25 de novembre de 2018. A 31 de desembre de 2017 l'import disposat és de 78.945,00 euros.

5.2) En data 10 d'octubre de 2017 ha estat signada la renovació de la pòlissa de crèdit contractada amb CaixaBank amb un límit de disposició de 150.000 euros amb venciment a 31 d'octubre de 2018. A 31 de desembre de 2017 l'import disposat és de 114.875,30 euros.

- 6) Correspon a les factures del Servei Català de la Salut i de la Direcció General de Protecció Social descomptades a factoring i pendents amb l'entitat financera a tancament d'exercici.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments.

La classificació dels passius financers per venciments es detalla al quadre següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Dèbits i partides a pagar	1.114.164,19	34.971,66	33.744,52	35.440,68	192.826,56	1.411.147,61
Total passius financers a llarg termini	1.114.164,19	34.971,66	33.744,52	35.440,68	192.826,56	1.411.147,61

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici anterior presentava el següent detall:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Dèbits i partides a pagar	512.952,29	37.799,31	33.564,01	32.013,71	248.571,30	864.900,62
Total passius financers a llarg termini	512.952,29	37.799,31	33.564,01	32.013,71	248.571,30	864.900,62

9.- EXISTÈNCIES.

No existeixen compromisos fermes de compra i venda, així com contractes de futur o opcions relatius a existències.

No existeixen limitacions en la disponibilitat d'existències.

Presenten el següent detall:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Medicaments	9.554,39	4.800,00
Material sanitari de consum	5.406,61	4.288,28
Comestibles i begudes	0,00	4.911,51
Altres proveïments (neteja)	2.606,08	3.186,68
Roba	706,45	389,55
TOTAL	18.273,53	17.576,02

10.- TRESORERIA.

El detall de les partides de tresoreria es detallen a continuació:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Caixa euros	1.202,38	1.887,64
Catalunya Caixa	0,00	0,00
Banc Popular	236,09	774,71
BBVA	796,60	(531,15)
Total tresoreria	2.235,07	2.131,20



11.- FONS PROPIS.

Els moviments en les partides de fons propis es detallen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Distribució Resultats	Resultat exercici 2017	Saldo a 31/12/2017
Fons dotacionals	1.270.916,15			1.270.916,15
Reserva per Aplicació NPGC	34.827,64			34.827,64
Excedents negatius exercicis anteriors	(259.986,50)	954,77		(259.031,73)
Resultat de l'exercici	954,77	(954,77)	(37.140,33)	(37.140,33)
Total fons propis	1.046.712,06	0,00	(37.140,33)	1.009.571,73

La reserva per aplicació del Pla general Comptable de Fundacions s'origina amb l'entrada en vigor del mencionat pla aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

El detall dels excedents negatius d'exercicis anteriors és el següent:

Concepte	Import
Romanent exercici 1993 i anteriors	(388.549,01)
Resultat exercici 1994 - 2010	195.449,24
Resultat exercici 2011	21.664,09
Resultat exercici 2012	18.385,98
Resultat exercici 2013	(16.501,75)
Resultat exercici 2014	(28.037,55)
Resultat exercici 2015	(62.397,50)
Resultat exercici 2016	954,77
TOTAL	(259.031,73)



12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

12.1.- SUBVENCIONS I DONACIONS DE PATRIMONI NET.

El moviment de les subvencions, donacions i llegats imputats a patrimoni net es detallen a continuació:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Sanejament	Saldo 31/12/2017
Subvencions oficials	204.893,86	0,00	(2.473,79)	202.420,07
TOTAL	204.893,86	0,00	(2.473,79)	202.420,07

Al 2016 el detall era el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2015	Altes	Sanejament	Saldo 31/12/2016
Subvencions oficials	162.705,86	47.500,00	(5.312,00)	204.893,86
TOTAL	162.705,86	47.500,00	(5.312,00)	204.893,86

La composició de les subvencions oficials és la següent:

- 1) La Fundació va rebre del Servei Català de la Salut una subvenció de 150.253,02 euros l'any 1990 amb la finalitat de finançar les obres de millora de l'edifici.
- 2) L'any 1991 va rebre del Servei Català de la Salut una subvenció valorada en 120.202,24 euros per tal d'acondicionar l'edifici per a la realització de l'activitat assistencial socio-sanitària.
- 3) L'any 1995 el Servei Català de la Salut va finançar amb un import de 90.151,81 euros en qualitat de suport econòmic a la prestació dels serveis assistencials.
- 4) En data 26 de maig del 2015 la Diputació de Barcelona atorga l'Ajuntament de Vilassar de Mar un ajut extraordinari per import de 95.000 euros, destinats a la Fundació Casal de Curació, per portar a terme el projecte d'ampliació de places del servei de centre de dia i rehabilitació. La demanda creixent d'aquest servei fa necessària l'ampliació de les places que ofereix mitjançant la recuperació d'un espai que actualment és una terrassa i que necessita una sèrie d'obres i condicionament d'espais, atès que allà es porta a terme una important labor tant del servei de llarga estada com de convalsència.



El 12 de desembre del 2015, l'Ajuntament de Vilassar sol·licita una pròrroga en el termini d'execució de la subvenció, a causa de les dificultats en la consecució de les obres en termini establert, i, per tant, això suposa l'ampliació del termini de justificació, que estava establert per al 30 d'abril del 2016. En la mateixa sol·licitud, es demana un avançament de la subvenció ja que l'entitat presenta una difícil situació financera, fet que suposarà la modificació de les condicions de pagament establertes.

La justificació final presentada, acredita un total de subvenció a percebre de 47.500 euros, import finalment cobrat per part de la Fundació. Els actius associats a la subvenció es troben en curs a 31 de desembre de 2016.

Aquestes subvencions es sanegen al mateix ritme que la depreciació efectiva estimada de l'element de l'immobilitzat material al que fan referència i pel qual han obtingut aquest fons de finançament, que és un 1% anual.

12.2.- SUBVENCIONS I DONACIONS A L'EXPLOTACIÓ.

El moviment de les subvencions i donacions a l'explotació de l'activitat :

Concepte	2017	2016
Organismes oficials (Ajuntament de Vilassar)	23.356,00	23.356,00
Donatius de particulars	10.810,00	6.645,00
TOTAL	34.166,00	30.001,00

La Fundació signa al 2017, un conveni de col·laboració amb l'Ajuntament de Vilassar mitjançant el qual la Fundació al 2017 ha rebut en concepte de subvenció a l'explotació un import de 23.356,00 euros (Aquest conveni es renova anualment).

La Fundació rep diferents donatius al llarg de l'any de particulars, l'import rebut en l'exercici 2017 ha estat de 10.810,00 euros (durant 2016 fou de 6.645,00 euros).



13.- PROVISIONS.

En els exercicis 2017 i 2016 la Fundació no ha dotat provisions.

14.- SITUACIÓ FISCAL.

La Fundació declara estar acollida al règim fiscal previst als articles 3 a 14 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge. La Fundació compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la Llei 49/2002, i va optar per l'acolliment a l'esmentada Llei en els termini reglamentàriament establerts.

La Fundació Privada Casal de Curació, per la seva naturalesa, es troba exempta de tributació per l'Impost de Societats, pel que fa referència a l'activitat assistencial, d'acord a les exempcions establertes en l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

Segons estableix l'article 7 es troben exemptes de l'Impost de Societats obtingudes per entitats sense ànim de lucre que procedeixin de les següents explotacions econòmiques (prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, així com els d'assistència social) com són l'assistència a la tercera edat i assistència a persones amb discapacitat. També inclou les explotacions econòmiques de prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària, inclòs les activitats auxiliars o complementàries dels mateixos, com el lliurament de medicaments o serveis accessoris d'alimentació, allotjament i transport.

L'article 8 disposa que en la Base Imposable de l'Impost de Societats només s'inclouran les rendes derivades de les explotacions econòmiques no exemptes. En aplicació de l'esmentat règim, la Base Imposable de l'Impost, la constitueix el resultat comptable amb els ajustos, augments o disminucions, corresponents als ingressos (disminució de la base imposable) i despeses (increment de la base imposable) necessaris per desenvolupar l'activitat fundacional, tributant al 10% sobre la Base Imposable obtinguda dels ajustos anteriors. Així mateix, els rendiments obtinguts del patrimoni mobiliari o immobiliari, com són els dividends i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers es consideren rendes exemptes (Art. 6 ú 2 Llei 49/02)



En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, la Fundació es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar la Fundació.

La Fundació ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

La Fundació, es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, estimem que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se, no serien significatius.

Els saldos amb Administracions públiques presenten el següent detall:

Concepte	Deutora		Creditora	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
-Hisenda Publica Creditora	3.564,36	3.944,16		
-Retencions I.R.P.F. Lloguers	3.564,36	3.944,16		
-Hisenda Publica Creditora			79.949,04	90.061,38
-Retencions I.R.P.F.			77.969,17	88.148,67
-Creditora per IVA			1.722,30	1.260,30
- Altres			257,57	652,41
-Seguretat Social Creditora			96.984,44	155.475,59
Total Deute	3.564,36	3.944,16	176.933,48	245.536,97



- A 31 de desembre de 2017 el deute pendent de pagament es de 96.984,44 euros i a l'exercici anterior va ser de 155.475,59 euros.

Seguretat Social Creditora	31/12/2017	31/12/2016
Tc novembre	48.972,15	58.714,75
TC desembre	48.012,29	49.937,45
TC períodes anteriors	0,00	46.823,39
TOTAL:	96.984,44	155.475,59

El TC de novembre es liquida al gener del 2018 i el TC de desembre es liquida al febrer del 2018.

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- DESPESES DERIVADES DEL FUNCIONAMENT DE L'ÒRGAN DE GOVERN.

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han registrat despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

15.2.- APROVISIONAMENTS.

El desglossament de la partida d'aprovisionaments del 2017 es detalla a continuació:

Concepte	2017	2016
Medicaments	104.456,08	91.285,48
Material sanitari de consum	64.879,33	51.459,41
Comestibles i begudes	83.121,14	141.643,73
Altres proveïments	72.944,59	68.666,81
Utilitatge	984,49	1.451,09
Roba	8.477,34	4.674,59
Variació d'existències	(697,51)	(1.092,20)
TOTAL	334.165,46	358.088,91



El desglossament de la partida d'aprovisionaments del 2016 presentava el següent detall:

Concepte	Existències Inicials	Compres	Existències Finals	Consums
Medicaments	4.800,00	81.685,48	4.800,00	91.285,48
Material sanitari de consum	4.492,00	42.679,13	4.288,28	51.459,41
Comestibles i begudes	3.685,92	133.046,30	4.911,51	141.643,73
Altres proveïments (neteja)	3.005,08	62.475,05	3.186,68	68.666,81
Utilitatge	0,00	1.451,09	0,00	1.451,09
Roba	500,82	3.784,22	389,55	4.674,59
Variació d'existències				(1.092,20)
TOTAL	16.483,82	325.121,27	17.576,02	358.088,91

15.3.- DESPESES DE PERSONAL.

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	2017	2016
Sous i salaris	2.024.247,17	2.058.297,45
Seguretat Social	510.960,23	562.652,82
TOTAL	2.535.207,40	2.620.950,27



15.4.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ.

El detall d'altres despeses d'explotació es el següent:

Concepte	2017	2016	Notes
Treball realitzat altres empreses	231.309,95	51.944,46	(a)
Arrendaments	20.058,39	18.605,95	
Reparació i conservació	83.993,18	67.940,64	(b)
Serveis Professionals independents	47.305,22	54.655,33	
Transports	23.945,90	23.369,93	
Primes Assegurances	9.954,40	15.585,83	
Serveis Bancaris	29.330,10	32.437,32	
Publicitat	0,00	0,00	
Subministraments	53.717,51	56.777,10	
Altres serveis	18.881,25	16.786,54	(c)
Altres tributs	4.857,74	4.970,02	
TOTAL	523.353,64	343.073,12	

a) Els Treballs realitzats per altres empreses presenten el següent detall:

Concepte	2017	2016
Metges consultors	8.820,00	8.652,00
Serveis docents (cursets)	2.533,85	1.430,58
Compres de serveis	43.835,34	35.020,78
Compres d'anàlisis	10.030,54	6.841,10
Servei cuina	166.090,22	0,00
Total treballs realitzats altres empreses	231.309,95	51.944,46

En l'exercici 2017 s'ha formalitzat amb Serveis d'Àpats S.L. un contracte per a la subrogació del servei de cuina de la Residència. L'import de la despesa per al 2017 ascendeix a 166.090,22 euros.



b) El detall de les despeses de conservació i reparació és el següent:

Concepte	2017	2016
Conservació edificis	6.028,67	4.421,52
Conservació maquinaria i instal·lacions	44.936,06	33.094,02
Conservació mobiliari	5.282,72	2.718,12
Reparacions cases de lloguer	0,00	0,00
Conservació jardí	8.459,05	7.983,84
Manteniment informàtic	6.629,67	7.260,00
Manteniment maquinària	8.544,20	9.206,79
Conservació equips informàtics	4.112,81	3.256,35
Total reparacions i conservació	83.993,18	67.940,64

c) En l'epígraf d'altres serveis, la Fundació hi inclou les despeses de telèfon, dietes, desplaçaments i associacions.

15.5.- DETALL DEL INGRESSOS PER LES ACTIVITATS.

El detall del ingressos per les activitats per prestació de serveis es detalla a continuació:

Concepte	2017	2016
Assistència a Particulars		
Geriatría privada	381.404,53	373.455,00
Centre de dia privat	119.141,34	102.904,00
Concerts amb entitats públiques		
Direcció General de Protecció Social (DGPS)	305.873,65	312.693,39
Hospital de Dia – DGPS	26.285,02	27.939,29
Centre de Dia - DGPS	21.286,49	21.376,08
S.C.S Unitat de llarga estada i mitja estada polivalent	1.489.743,60	1.477.250,57
Hospital de Dia S.C.S	123.482,09	130.393,05
Harmonització VII Conveni Xhup	838.889,76	833.637,84
SCS Objectius pla de salut	44.077,51	44.341,00
Ingressos assistencials	3.350.183,99	3.323.990,22

Els detalls del les subvencions oficials rebudes es detalla a la nota 12.2.

15.6.- INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT.

El detall dels ingressos accessoris i de gestió corrent al tancament de l'exercici són els següents:

Concepte	2017	2016
Lloguers dispensaris	8.639,57	8.549,07
Lloguers finques	6.857,76	6.795,00
Servei de Vetlla	25.250,00	23.375,00
Servei de vending	411,11	333,16
Telèfon Públic	103,60	0,00
Ingressos diversos	44.650,44	55.793,84
Dinars del personal	3.196,80	2.888,90
Total ingressos accessoris	89.109,28	97.734,97

Aquests ingressos inclouen:

L'epígraf d'ingressos diversos correspon a la recaptació de les màquines de vending, els ingressos per serveis extres als residents com per exemple, serveis del podòleg, serveis de TV, i altres serveis.

Els ingressos per lloguers dels dispensaris estan integrats pel lloguer facturat al PASS a on es desenvolupa l'activitat de PADES.

En data 2 de gener de 1999 es va signar el contracte d'arrendament del dispensari utilitzat pel PASS per desenvolupar l'activitat de PADES, la vigència del contracte es va estipular en un termini de 3 anys, renovables.

En data 29 de març de 2016 es signa el contracte d'arrendament d'una sala amb entrada independent a la principal del Casal de Curació a La Pau SCCL establint una vigència de 5 anys amb un màxim de 5 pròrrogues més renovables anualment. La vigència del contracte s'estableix a partir del dia 1 d'abril de 2016.

Els ingressos rebuts en concepte de lloguers de finques, són els lloguers de les cases propietat de la Fundació arrendades a particulars, la Fundació cedeix la gestió de cobrament d'aquests lloguers a l'entitat Finques Campos SCP, i aquesta realitza les liquidacions d'aquests lloguers amb periodicitat mensual.



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

Com es detalla en els quadres següents, la Fundació ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació.

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2017
+ Ingressos serveis assistencials	3.323.990,22	3.350.183,99
+ Subvencions i donacions	30.001,00	34.166,00
+ Altres ingressos de les activitats	97.734,97	89.109,28
+ Subvencions traspasat a resultat	5.312,00	2.473,79
+ ingressos financers	141,66	266,25
+ Altres resultats	9.500,99	-173,80
Total ingressos de l'exercici	3.466.680,84	3.476.025,51
Despeses necessàries (622, 623, 626, 628, 66)	-248.421,89	-250.456,31
Ingressos Nets	3.218.258,95	3.225.569,20
Despeses aplicades a l'activitat fundacional	-3.217.304,18	-3.262.709,53
Resultat de l'exercici	954,77	-37.140,33
Percentatge aplicat a fins fundacionals	99,97%	101,15%

Exercici	Ingressos Totals	Despeses necessàries	Ingressos nets	70% a aplicar	Aplicat a l'activitat fundacional	% destinat	pendent aplicar
2013	3.173.646,95	249.273,23	2.924.373,72	2.047.061,60	2.940.875,47	100,00%	0,00
2014	3.247.913,13	211.565,43	3.036.347,70	2.125.443,39	3.047.409,99	100,00%	0,00
2015	3.331.938,36	248.648,00	3.083.290,36	2.158.303,25	3.145.687,86	100,00%	0,00
2016	3.466.680,84	248.421,89	3.218.258,95	2.252.781,27	3.217.304,18	99,97%	0,00
2017	3.476.025,51	250.456,31	3.225.569,20	2.257.898,44	3.262.709,53	100,00%	0,00



17.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de la Fundació es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. La Fundació considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

La Fundació ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

El dia 25 d'abril de 2018 es formalitza escriptura notarial de compravenda de l'immoble del carrer Maria Vidal 40 de Vilassar de Mar, establint-se un preu de compra-venta de 300.000,00 euros. Així mateix, el mateix dia 25 d'abril s'ha formalitzat una escriptura notarial de cancel·lació del préstec bancari amb l'ICF, retornant íntegrament el deute pendent per import de 114.104,02 euros (inclòs el capital pendent, els interessos i les comissions).

Aquesta venda suposa un impacte positiu en l'exercici 2018 millorant tant el fons de maniobra com els resultats previstos de la Fundació.



19.- ALTRE INFORMACIÓ.

19.1.- Nombre mitjà de treballadors.

Els treballadors en plantilla distribuïts per sexes i categories a l'exercici es detalla a continuació:

Categoria	2017			2016		
	Dones	Homes	Total general	Dones	Homes	Total general
Ajudant Cuina	0,58		0,58	1		1
Treballadora Social	1		1	2		2
Diplomat d'infermeria	9		9	9		9
Auxiliar de clínica	36	3	39	34	4	38
Bugaderia	1		1	1		1
Cap de cuina	0,58		0,58	1		1
Cap infermeria	1		1	1		1
Cuïnera	1,17		1,17	2		2
Farmac. Gerent	1		1	1		1
Fisioterapeuta.	3		3	3		3
Metge	2		2	2		2
Director metge		1	1		1	1
Monitora	1		1	1		1
Mosso		1	1		1	1
Netejadora	10,75		10,75	11		11
Ofic. 1 adm.	3		3	3		3
Teràpia Ocup.	1		1	1		1
Auxiliar farmàcia	1		1	1		1
Total general	73,08	5	78,08	74	6	80

La variació en els personal entre exercicis es deu a la subrogació del personal de cuina en el mes d'agost de 2017. Veure nota 15.4.a.

19.2.- Honoraris d'auditoria.

Els honoraris professionals meritats per l'auditoria del comptes anuals de l'exercici 2017 són per import de 4.867 euros més IVA (4.775 euros al 2016). No hi ha honoraris per altres serveis en l'exercici 2017 ni al 2016.



19.3.- Composició de l'òrgan de govern.

Els Membres que formen la Junta del Patronat de la Fundació són:

PRESIDENT	DAMIÀ DEL CLOT TRIAS
SOTS PRESIDENT	ANTONI ROMAN LLUIS (RECTOR)
SECRETARI	MANEL BOFILL QUEROL
SOTS SECRETARI	MARCOS RODRIGUEZ DE HARO
TRESORER	LLUIS FONT BRUGUERA
COMPTABLE	JOAQUIM CABOT BOZA
VOCAL	JORDI JOVER (FAMILIA FUNDADORA)
DIRECTOR METGE	RAMON TORRES LLUELLES
VOCAL	JUAN VIVES SERRA
VOCAL	JUAN TUSELL DE DIEGO
VOCAL	AMÀLIA RUBIO SABATES

Durant l'exercici 2017 s'ha procedit a la renovació dels membres, no nats, de la Junta del Patronat, essent elegits set dels vuit vocals, el Sr. Manel Bofill Querol, Sr. Lluís Font Bruguera, Sr. Joaquim Cabot Boza, Sr. Marcos Rodriguez de Aro, Sr. Juan Tusell de Diego, Sr. Juan Vives Serra, Sra. Amalia Rubio Sabates. Sr. Victor Oliver Sust no ha estat renovat donada que no es presentar al càrrec.

19.4 Remuneracions òrgans de govern i personal d'alta direcció

El conjunt dels membres de l'Òrgan de Govern no han percebut te cap tipus de remuneració, bestreta, crèdit o aval al seu favor, ni ha assumit amb ells la Fundació cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

L'import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritades en l'exercici 2017 pel personal directiu corresponen a dues persones i ascendeix a 102.817,44 euros i 81.984,82 euros. Pel que fa a l'exercici 2016 ascendeix a 101.459,05 euros i 81.984,82 euros.

19.5 Relacions amb el Protectorat de Fundacions.

Durant l'exercici 2017 no s'ha efectuat cap operació que hagi comportat la tramitació d'una autorització al Protectorat de Fundacions.

Tampoc s'ha dut a terme cap moviment en els fons especials, ni s'ha produït cap fet que comporti d'incompliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.



19.6 Garanties i avals.

Al tancament de l'exercici es troba cedida a B.B.VA. Factoring S.A., la facturació emesa al Servei Català de la Salut i a la Direcció General de Protecció Social (DGPS).

19.7. Informació sobre els ajornaments de pagament a creditors comercials. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

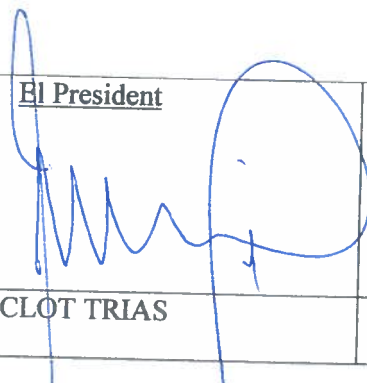
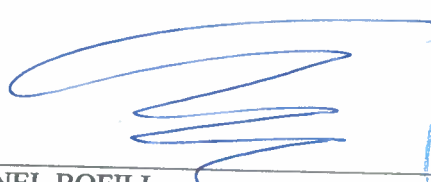
D'acord amb la resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i auditoria de Comptes, s'incorpora la següent informació als comptes anuals:

	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	68,56	52,46

20.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

La distribució de l'import dels ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries per categories d'activitats segons imputacions directes e indirectes és el que es detallen a la nota 15 de la Memòria.

Els presents Comptes Anuals han estat formulats a Vilassar de Mar amb data 13 de juny de 2018 i consten de 47 pàgines adjuntes, numerades de la 1 a la 47.

<u>El President</u>	<u>El Secretari</u>
	
DAMIA DEL CLOT TRIAS	MANEL BOFILL

