

SERVEI D'ATENCIÓ A LA DEPENDENCIA SANT JOAN DE DÉU –
FUNDACIO PRIVADA

Comptes Anuals simplificats de l'exercici

finalitzat el 31 de desembre de 2017

SERVEI D'ATENCIÓ A LA DEPENDÈNCIA SANT JOAN DE DÉU-FUNDACIO PRIVADA

ACTIU	Notes de la memòria	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		265.686,97	301.956,48
I. Immobilitzat Intangible	5	879,27	1.933,83
II. Immobilitzat Material	5	264.807,70	300.022,65
B) ACTIU CORRENT		282.186,83	356.687,84
II. Usuaris, patroc. i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	6	223.580,52	271.625,04
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis		154.882,86	208.246,85
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vi	14	13.966,70	15.033,77
5. Personal		0,00	150,00
6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Púb		54.730,96	48.194,42
V. Periodificacions a curt termini		311,07	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		58.295,24	85.062,80
TOTAL ACTIU (A+B)		547.873,80	658.644,32

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2017	2016
A) PATRIMONI NET		136.966,12	127.948,38
A-1) Fons propis	8	136.966,12	127.948,38
I. Dotació fundacional		150.000,00	150.000,00
II. Reserves.		0,00	0,00
III. Excedents de exercicis anteriors		-22.051,62	-10.866,85
IV. Excedent del exercici		9.017,74	-11.184,77
B) PASSIU NO CORRENT		212.500,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	7, 14	212.500,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		198.407,68	530.695,94
II. Deutes a curt termini	7, 9	92.821,16	124.637,02
2. Altres deutes a curt termini		92.821,16	124.637,02
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	7, 14	25.339,73	321.503,00
VI. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	7	80.246,79	84.555,92
1. Proveïdors		6.827,07	12.356,21
3. Personal. (Remuneracions pendents de pagament)		16.080,34	13.531,98
4. Administracions Públiques		57.339,38	58.667,73
TOTAL PATRIMONI NET i PASSIU (A+B+C)		547.873,80	658.644,32

SERVEI D'ATENCIÓ A LA DEPENDENCIA SANT JOAN DE DÉU-FUNDACIO PRIVADA

COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 2017	Nota	2017	2016
1. Ingressos per les activitats.	11	1.595.805,96	1.464.290,50
a) Vendes i prestacions de serveis		1.243.761,96	1.198.393,74
b) Subvencions, donacions i llegats d' explotació imputats a resultats del exercici.	9	352.044,00	265.896,76
2. Ajuts concedits	11	-620,00	-1.701,29
5. Aprovisionaments	11	-26.004,93	-24.729,01
6. Altres ingressos de les activitats	11	169.245,64	152.381,64
a) Ingressos Formació		169.245,64	152.381,64
7. Despeses de personal.	11	-1.586.307,93	-1.458.838,86
8. Altres despeses d' explotació.	11	-98.277,73	-104.689,46
a) Serveis Exteriors		-97.301,73	-104.208,61
a1) Serveis Professionals Independents		-16.527,51	-19.924,59
a2) Assegurances		-847,89	-781,84
a3) Serveis Bancaris		-612,03	-461,96
a4) Altres Serveis		-79.314,30	-83.040,22
b) Tributs		-976,00	-480,85
9. Amortització de l' immobilitzat.	5, 11	-39.413,75	-34.340,18
13. Altres resultats		-1.190,01	0,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		13.237,25	-7.626,66
14. Ingressos financers	11	0,00	27,91
15. Despeses financers	11	-4.219,51	-3.586,02
B) RESULTAT FINANCER (14+15+16)		-4.219,51	-3.558,11
C) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS (A+B)		9.017,74	-11.184,77
19. Im postoss sobre beneficis.	10		0,00
D) RESULTAT DE L'EXERCICI		9.017,74	-11.184,77

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017	Fons Dotacional	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, dotacions i llegats rebuts	TOTAL
A. Saldo final de l'any 2015	150.000,00	-15.296,51	4.429,66	0,00	139.133,15
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Saldo ajustat, inici de l'any 2016	150.000,00	-15.296,51	4.429,66	0,00	139.133,15
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	-11.184,77	0,00	-11.184,77
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Adicions Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	4.429,66	-4.429,66	0,00	0,00
C. Saldo final de l'any 2016	150.000,00	-10.866,85	-11.184,77	0,00	127.948,38
I. Ajustament per canvis de criteris de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Saldo inicial de l'any 2017	150.000,00	-10.866,85	-11.184,77	0,00	127.948,38
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	9.017,74	0,00	9.017,74
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Adicions Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reduccions de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	-11.184,77	11.184,77	0,00	0,00
E. Saldo final de l'any 2017	150.000,00	-22.051,62	9.017,74	0,00	136.966,12

MEMÒRIA SIMPLIFICADA

1. NATURALES A I ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

1.1 Identificació

L'entitat "Servei de Atenció a la Dependència Sant Joan de Déu", és una Fundació Privada sense afany de lucre i de caràcter assistencial. Va ser constituïda amb el propòsit de prestar un servei pro actiu per donar atenció integral a domicili a persones i famílies en situació de dependència, que necessitin de forma transitòria o permanent d'un acompanyament i suport integral a la seva pèrdua d'autonomia, pèrdua de capacitat física, psíquica o intel·lectual i/o limitacions en general que es puguin presentar en qualsevol etapa de la vida.

La seva cartera de serveis integra:

- Programa assistencial desplegant l'assistència a persones grans amb malalties cròniques, atenció a persones amb problemes de salut mental, atenció a infants amb pluridiscapacitats, atenció a comunitats religioses i persones en fase final de la vida.
- Programa de formació de cuidadors/es (persones en situació o risc d'exclusió social)
- Programa d'inserció laboral dels cuidadors formats en atenció domiciliària.

La Fundació s'inspira en els valors de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu a la que està vinculada, tenint com a valor central l' HOSPITALITAT i projectant-la des dels valors de la qualitat, respecte, responsabilitat i espiritualitat.

La Fundació està acollida a la Llei 49/2002 de Règim fiscal d'entitats sense finalitat lucrativa i d'incentius fiscals al mecenatge.

La Fundació va ser constituïda el 14 de març de dos mil onze, amb el nom de Servei d'atenció a la Dependència Sant Joan de Déu. Fundació Privada. La Fundació té vocació de permanència i es constitueix amb durada indefinida.

Respecte a la seva seu, l'any 2016 va traslladar la seu del carrer Numància núm. 9-13 a la direcció actual, el carrer Puiggarí, núm. 5-7 (08014) de Barcelona. N° NIF G-65525180.

La Fundació té personalitat jurídica pròpia i gaudeix de plena capacitat jurídica i d'obrar per a l'atorgament per la seva carta fundacional en escriptura pública. Consta inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el núm. 2687 i data vint-i-vuit de juliol del dos mil onze.

Va començar la seva activitat el mes de desembre de dos mil onze.

1.2 Activitats desenvolupades durant l'any 2017, usuaris o beneficiaris de les activitats i convenis de col·laboració.

Les dades de les activitats realitzades el 2017 en xifres:

✓ Activitat assistencial

- En quant a l'edat mitja de les persones que requereixen un servei de SAD es de 78,2 anys (segons els registres de demanda de serveis de l'any 2017 de la Fundació)
- Persones ateses: 577 usuaris
 - o Atenció domiciliària: 177
 - o Comunitats religioses: 134
 - o Salut Mental: 256
 - o Atenció Infantil: 10
- Valoració dels serveis rebuda de Usuaris/Familiars: **9,00 sobre 10,00**
- Hores d'atenció realitzades:
 - o Global:

Any 2016	Any 2017
83.489 hores	90.421 hores (increment 8,3%)

Hores x Línies d'atenció	Any 2016	Any 2017
Salut Mental	7.687 hores	8.857 hores (+15%)
Persones grans/Infància	20.369 hores	24.791 hores (+22%)
Comunitats Religioses	55.433 hores	56.773 hores (+2%)

✓ Activitat Formativa

- 322 persones formades
- 995 hores docents
- Valoració de la formació rebuda dels alumnes: **9,00 sobre 10**

✓ Activitat de Inserció Laboral

- Persones inserides laboralment durant 2017: 85 persones

1.3 Ajuts atorgats

A l'exercici 2016 es van destinar 1.701,29€ a ajudes per acompanyaments a malalts mentals per facilitar l'assistència a Serveis d'Eucaristia.

A l'exercici 2017 no s'han atorgat ajuts directes a usuaris.

1.4 Accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat entre dones i homes

En el desenvolupament de les seves activitats la Fundació ha tingut en compte la no discriminació per cap motiu entre homes i dones, tant en usuaris que assisteixen com en el personal que contracta.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els comptes adjunts s'han preparat a partir dels registres de comptabilitat de la Fundació i s'han formulat d'acord amb els models establerts en el pla general de comptabilitat per a les fundacions privades subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre, i modificacions posteriors del Decret 125/2010) i la Llei 16/2007 de 4 de juliol de reforma i adaptació de la legislació mercantil i el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre sobre el nou Pla General de Comptabilitat, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de les operacions de la Fundació.

La Fundació formula els seus Comptes Anuals en el model simplificat, ja que aconsegueix les condicions necessàries per ser considerada com a Fundació de dimensió reduïda.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

L'exercici anual, al que fan referència els comptes anuals, correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2017.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

Els comptes anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables generalment acceptats.

No hi ha cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, amb efecte significatiu, que s'hagi deixat d'aplicar en l'elaboració dels comptes anuals.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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

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

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.

2.4 Comparació de l' informació

La Fundació presenta a efectes comparatius les xifres de l'exercici 2017 en relació a les del 2016.

2.5 Agrupació de partides

No s'han agrupat elements del balanç, ni del compte de resultats, ni de l'estat de canvis en el patrimoni net, que no estiguin desagregats en altres apartats de la memòria.

2.6 Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials que figuren registrats en més d'una partida del balanç, excepte aquells que facin referència als préstecs o cessió de fons rebuts, que consten en diferents partides, segons el seu venciment sigui a llarg o curt termini

2.7 Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris en l'exercici.

2.8 Correccions d'error

Durant l'exercici no ha estat necessari corregir cap error d'exercicis anteriors.

3. APLICACIONS DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat obtingut en els exercicis 2017 i 2016 que proposaran els Membres del Patronat és la que es mostra a continuació:

	Exercici 2017	Exercici 2016
Bases de repartiment	Import	Import
Excedent de l'exercici	9.017,74	-11.184,77
Aplicació a	Import	Import
Excedents d'exercicis anteriors (negatius)	9.017,74	-11.184,77

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per l'exercici 2017, d'acord amb les establertes en el Pla de comptabilitat de les fundacions, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost, el preu d'adquisició, minorat per la corresponent amortització acumulada, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagin experimentat.

L'import amortitzable d'un actiu intangible, es distribueix sobre una base sistemàtica al llarg de la seva vida útil. El càrrec per amortització de cada període es reconeix en el resultat de l'exercici.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen a un 33% anual.

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

4.2 Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoraran pel seu cost, el preu d'adquisició, minorat per la corresponent amortització acumulada, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagin experimentat.

L'import amortitzable d'un actiu, es distribueix sobre una base sistemàtica al llarg de la seva vida útil. El càrrec per amortització de cada període es reconeix en el resultat de l'exercici.

- Els aparells informàtics s'amortitzen a un 25% anual
- Les construccions s'amortitzen al 4% anual
- Les instal·lacions tècniques s'amortitzen a un 12% anual
- El mobiliari s'amortitza a un 15% anual
- Els equipaments telefònics s'amortitzen a un 12% anual

A finals de 2015 es van realitzar obres de condicionaments d'un immoble on la Fundació és va mudar a principis de 2016. Les obres van finalitzar a finals de Març 2016.

El contracte de lloguer de les noves oficines té una duració de dotze (12) anys, i acaba el 31/12/2027. Pels grups d'actius no traslladables amb una vida útil més llarga, per la seva naturalesa, que la duració de l'arrendament (construccions) s'amortitza ajustant la seva vida útil a la duració de contracte de lloguer.

4.3 Actius Financers i Passius Financers

La Fundació únicament reconeix un instrument financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic en qüestió, d'acord amb les disposicions del mateix.

La Fundació determina la classificació dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i es revalua aquesta classificació en cada tancament del balanç.

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmenta't actiu.

La correcció valorativa per deteriorament de deutors a 31 de desembre del 2017 i 2016, s'ha estimat en funció de l'anàlisi de cada un dels saldos individualitzats pendents de cobrament a aquesta data.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

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

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.

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits a pagar 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 resulta significatiu.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, 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 això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.



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.

Baixa de passius financers

L'entitat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix. De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer. En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

4.4 Impost sobre Beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal de les entitats sense afany de lucre previst a la llei 49/2002, i queden exempts de tributació tots els rendiments obtinguts en el desenvolupament del seu objecte social o finalitat fundacional, sempre que compleixi amb la resta de requisits previstos a la llei, tal i com s'explica a la nota 12 de la memòria la Fundació està exempta de tributar per l'Impost sobre Beneficis. El Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre desenvolupa el reglament per l'aplicació del Règim Fiscal de les Entitats no lucratives.

4.5 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

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, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Fundació pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

4.6 Provisió i contingències

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Fundació, l'import del qual i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç com provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

La Fundació no té passius que resultin indeterminats de l'import i la data que es cancel·laran.

Tampoc es té coneixement de cap contingència que hagi de ser informada en aquesta memòria.

4.7 Despeses de Personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

L'entitat no té compromisos per pensions ni altres obligacions posteriors a la jubilació.

4.8 Subvencions, donacions i llegats

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIO

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.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrable es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixen 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 o llegats que tinguin caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats de 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 refereixen 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 o 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 que 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 que 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.
- d) Les subvencions no revocables relacionades amb l'adquisició d'immovilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la

amortització del corresponents actius o, si escau, quan s'en produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

4.9 Transaccions entre Parts Vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte d'una transacció amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les corresponents normes.

5. IMMOBILITZAT

5.1 Immobilitzat Material

La composició, així com el moviment, de l'immobilitzat material durant l'exercici 2016 i 2017, és el següent:

Cost	31.12.15	Altes	Baixes	31.12.16	Altes	Baixes	31.12.17
Construccions	97.928,36	24.431,04	0,00	122.359,40	0,00	0,00	122.359,40
Altres instal·lacions i utilitatge	139.135,45	27.456,97	0,00	166.592,42	0,00	0,00	166.592,42
Mobiliari	22.878,41	2.484,59	0,00	25.363,00	656,29	0,00	26.019,29
Equips per a processament d'informació	7.191,12	16.175,60	0,00	23.366,72	2.487,95	0,00	25.854,67
Total	267.133,34	70.548,20	0,00	337.681,54	3.144,24	0,00	340.825,78
Amortització acumulada	31.12.15	Altes	Baixes	31.12.16	Altes	Baixes	31.12.17
Amort. Im. Material	-4.373,27	-33.285,62	0,00	-37.658,89	-38.359,19	0,00	-76.018,08
Total	-4.373,27	-33.285,62	0,00	-37.658,89	-38.359,19	0,00	-76.018,08
Valor net	262.760,07	37.262,58	0,00	300.022,65	-35.214,95	0,00	264.807,70

No s'han realitzat compres d'immobilitzat a entitats relacionades.

No hi ha immobilitzat material totalment amortitzat.

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

No hi ha immobilitzat material subvencionat.

5.2 Immobilitzat Intangible

La composició, així com el moviment, de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2015 i 2016, és el següent:

Cost	31.12.15	Altes	Baixes	31.12.16	Altes	Baixes	31.12.17
Aplicacions informàtiques	3.164,15	0,00	0,00	3.164,15	0,00	0,00	3.164,15
Total	3.164,15	0,00	0,00	3.164,15	0,00	0,00	3.164,15
Amortització acumulada							
Aplicacions informàtiques	-175,76	-1.054,56	0,00	-1.230,32	-1.054,56	0,00	-2.284,88
Total	-175,76	-1.054,56	0,00	-1.230,32	-1.054,56	0,00	-2.284,88
Valor net	2.988,39	-1.054,56	0,00	1.933,83	-1.054,56	0,00	879,27

No s'han realitzat compres d'immobilitzat a entitats relacionades.

6. ACTIUS FINANCERS

El detall d'actius financers és el següent:

	Deutors comercials y altres deutes a cobrar						
	31.12.15	Augments	Disminucions	31.12.16	Augments	Disminucions	31.12.17
Usuaris	158.430,84	1.258.820,62	1.209.004,61	208.246,85	1.094.093,16	1.147.457,15	154.882,86
Centres del grup Deutors	6.456,35	99.022,37	90.444,95	15.033,77	149.668,80	150.735,87	13.966,70
Personal	328,00	1.628,53	1.806,53	150,00		150,00	0,00
Adm Públiques	0,00	48.194,42	0,00	48.194,42	54.730,96	48.194,42	54.730,96
Total	165.215,19	1.407.665,94	1.301.256,09	271.625,04	1.298.492,92	1.346.537,44	223.580,52

Nota: Incloem a efectes informatius les subvencions pendent de cobrament en la nota d'actius financers, encara que no estiguin considerades com a tals.

No s'han produït durant l'exercici pèrdues per deteriorament dels actius financers.

Categories d'actius financers:

La totalitat dels actius financers de l'exercici 2016 i 2017 s'han classificat com a actius financers a cost amortitzat.

7. PASSIUS FINANCERS

El detall passius financers és el següent:

Instruments Financers a llarg termini		
	31.12.16	31.12.17
Deutes a llarg termini amb Entitats del Grup	0,00	212.500,00
Total	0,00	212.500,00

Instruments Financers a curt termini		
	31.12.16	31.12.17
Deutes a curt termini	530.695,94	198.407,68
Total	530.695,94	198.407,68

La composició dels passius financers a curt termini és la següent:

	31.12.16	31.12.17
Altres passius financers(*)	124.637,02	92.821,16
Proveïdors	12.356,21	6.827,07
Entitats relacionades(**)	321.503,00	25.339,73
Personal	13.531,98	16.080,34
Administracions Públiques(***)	58.667,73	57.339,38
Total	530.695,94	198.407,68

(*) Es detallen a l'apartat 9 de la present memòria

(**) Es detallen a la nota 14 de la present memòria

(***) S'inclouen només a efectes informatius, ja que no es tracten de instruments financers

Categories dels passius financers:

La totalitat dels passius financers de l'exercici 2016 i 2017 s'han classificat com a passius financers a cost amortitzat.

En base a lo establert en la Disposició addicional tercera "Deure de d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s'informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors:

	2017	2016
Període mig de pagament a Proveïdors	18,56 dies	34,97 dies

Altres Informacions:

- L'entitat no té disposades línies de descompte.
- L'entitat a 31.12.17 no té pòlisses de crèdit concedides.
- L'entitat no té deutes amb garantia real.

8. FONS PROPIS

El moviment del fons propis en l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017	Fons Dotacional	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, dotacions i llegats rebuts	TOTAL
A. Saldo final de l'any 2015	150.000,00	-15.296,51	4.429,66	0,00	139.133,15
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Saldo ajustat, inici de l'any 2016	150.000,00	-15.296,51	4.429,66	0,00	139.133,15
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	-11.184,77	0,00	-11.184,77
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Adicions Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	4.429,66	-4.429,66	0,00	0,00
C. Saldo final de l'any 2016	150.000,00	-10.866,85	-11.184,77	0,00	127.948,38
I. Ajustament per canvis de criteris de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Saldo inicial de l'any 2017	150.000,00	-10.866,85	-11.184,77	0,00	127.948,38
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	9.017,74	0,00	9.017,74
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Adicions Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reduccions de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	-11.184,77	11.184,77	0,00	0,00
E. Saldo final de l'any 2017	150.000,00	-22.051,62	9.017,74	0,00	136.966,12

Durant l'exercici 2012 es va produir un augment dels fons dotacionals per l'aportació de l'Orde Hospitalària Sant Joan de Déu, per import de 90.000 euros. En l'exercici 2011, en el moment de la seva constitució, l'Orde va fer l'aportació fundacional inicial per import de 60.000 euros.

9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions i donacions rebudes durant l'any 2017 i les dades corresponents a l'any 2016 son:

EJ. 2017			
Entidad concessionaria	Any	Finalitat	Importe
Ministeri de Sanitat	2017	Atenció integral i ajuda a persones grans	46.125,00
INEM Formació continua	2017	Formació	3.290,00
Càritas	2017	Promoció ocupació	196.728,78
Obra Social SJD	2017	Cronicitat i atenció	92.057,00
Escola Universitaria de Infermeria SJD	2017	Formació i Seguiment	4.666,66
Ajuntament de Barcelona	2017	Inserció Laboral	2.000,00
Seguridad Social	2017	Bonificació Inserció	3.092,56
La Caixa	2017	Donatiu	4.084,00
Total			352.044,00

EJ. 2016			
Entidad concessionaria	Any	Finalitat	Importe
Ministeri de Sanitat	2016	Atenció integral y ajuda a g	45.000,00
INEM Formació continua	2016	Formació	1.833,00
Càritas	2016	Promoció ocupació	121.071,87
Obra Social SJD	2016	Cronicitat i atenció	56.655,86
Escola Universitaria de Infermeria SJD	2016	Formació i Seguiment	19.902,64
Ajuntament de Barcelona	2016	Inserció Laboral	1.875,00
Diputació de Barcelona	2016	Inserció Laboral	2.069,42
Donativos	2016	Donativos	17.488,97
Total			265.896,76

Detalls del any 2017:

El saldo de **92.821,16 euros** classificat en l'epígraf "Altres deutes a curt termini" corresponen a **46.125,00 euros** de la Subvenció del IRPF que es merita al 2018, **8.196,16 euros** de la Generalitat de Catalunya, que es merita al 2018, i **38.500,00 euros** de Banc de Santander, subvenció que es merita al 2018

La Fundació ha complert totes les condicions associades a les subvencions rebudes.

Detalls del any 2016:

La subvenció del Campus Docent SJD es cobra anualment, i merita mensualment.

El saldo de **124.637,02 euros** classificat en l'epígraf "Altres deutes a curt termini" corresponen a **64.800,00 euros** atorgats per Càritas Diocesana Barcelona que es meritarà el 2017, **13.712,02 euros** a proveïdors de Immobilitzat, i així com **46.125,00 euros** la Subvenció del IRPF, que es merita al 2017.

La Fundació va complir totes les condicions associades a les subvencions rebudes.

10. SITUACIO FISCAL

Impost sobre Beneficis

Als efectes del que es disposa a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, i complint els requisits de l'article 3, la Fundació s'ha acollit al dret d'exempció a l' Impost de Societats. A més, no realitza altres activitats no incloses en la seva finalitat fundacional.

Durant l'any 2016 no se li ha efectuat cap retenció a compte, per la qual cosa, a la Fundació no li caldrà sol·licitar cap devolució en presentar la declaració- liquidació de l' impost s/Societats.

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

Ejercicio 2017	Cuenta de PyG		A traves de PyG
Resultado contable del ejercicio antes del IS			9.017,74
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre Sociedades			
Resultado contable del ejercicio después del IS			9.017,74
Diferencias Permanentes			-9.017,74
Rendimientos exentos en base Ley 49/2002		9.017,74	
Base Imponible (Result. fiscal)			0,00

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que hagin estat objecte d'inspecció per les autoritats fiscals o hagin sobrepassat un termini de prescripció de quatre anys. La Direcció de la Fundació estima que no existeixen contingències d'impostos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys no prescrits i que puguin afectar aquests Comptes Anuals en el seu conjunt.

Altres Tributs

La Fundació està acollida a la Llei 49/2002, tampoc no ha de tributar per concepte d' IBI ni d' IAE. Pel que fa a l'Iva, no tributa per estar-ne exempta segons estableix l'art. 20.8è. per la seva activitat assistencial.

11. INGRESSOS I DESPESES

No hi hagut despeses derivades de funcionament de l'òrgan de govern de l'Entitat, ni a compte als seus membres.

El detall dels ingressos i despeses es:

Ingressos	(€)	
	31.12.17	31.12.16
Ingressos serveis d'atenció a la dependència	1.243.761,96	1.198.393,74
Subvencions y donacions	352.044,00	265.896,76
Activitat de formació	169.245,64	152.381,64
Interessos bancaris	0,00	27,91
Total	1.765.051,60	1.616.700,05

	(€)	
Despeses	31.12.17	31.12.16
Ajuts	-620,00	-1.701,29
Aprovisionaments, Bestretes-Consum	-26.004,93	-24.729,01
Altres Serveis	-97.301,73	-104.208,61
Amortitzacions	-39.413,75	-34.340,18
Despeses financeres	-4.219,51	-3.586,02
Tributs	-976,00	-480,85
Total	-168.535,92	-169.045,96

	(€)	
Sous i Salaris	31.12.17	31.12.16
Sous i Salaris	-1.154.630,82	-1.094.736,44
Indemnitzacions	-15.483,10	-1.358,76
Seguritat Social	-366.095,87	-329.464,47
Formació continuada	-50.098,14	-33.279,19
Total	-1.586.307,93	-1.458.838,86

12. APLICACIO DELS INGRESSOS A LES FINALITATS ESTATUTÀRIES

A continuació es detalla el càlcul pel qual es determina que s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert del 70% de les rendes i els ingressos, en euros:

	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Import	%	Import	%
Ingressos per serveis Atenció Dependència	1.595.805,96	90,41	1.464.290,50	90,57
Ingressos Formació Cuidadors	169.245,64	9,59	152.381,64	9,43
Interessos bancaris	0,00	0,00	27,91	0,00
Total ingressos	1.765.051,60	100,00	1.616.700,05	100,00
Despeses necessàries	4.831,54	0,27	4.047,98	0,25
Total ingressos	1.760.220,06		1.612.652,07	

Despeses de l'activitat Fundacional	1.711.210,59	99,82	1.589.496,66	95,75
Inversions de l'activitat Fundacional	3.144,24	0,18	70.548,20	4,25
Total despeses	1.714.354,83	100,00	1.660.044,86	100,00
% aplicació	97,39%		102,94%	

Tots els recursos realitzats a l'exercici 2017 s'han dedicat a la realització estatutària de la Fundació. Així doncs, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a les finalitats fundacionals.

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

Exercici 2016 i 2017

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Tresoreria i deutors	150.000,00	Comptes corrents i comptes a cobrar
TOTALS	150.000,00	

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.

13. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Posteriorment al tancament no ha succeït cap fet significatiu que pugui alterar la imatge fidel de la Fundació, ni que afecti a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

Cal destacar que la Fundació disposa del suport de l'Orde Hospitalari Sant Joan de Déu per poder continuar amb la seva activitat fundacional.

14. OPERACIONS AMB PARTS RELACIONADES

Servei d'atenció a la dependència Sant Joan de Déu - Fundació Privada, ha estat constituïda per l' Orde Hospitalari Sant Joan de Déu.

El fundador va aportar en l'exercici 2011 la totalitat del capital fundacional, que és de 60.000 euros. Durant l'exercici 2012 va realitzar una addició al Fons Social de 90.000€ (veure nota 8).

Les transaccions amb entitats relacionades es facturen a preu de mercat, i les transaccions s'han realitzat amb:

Centre	2017			2016		
	Despeses	Ingressos Prestació Serveis	Ingressos per Subvencions	Despeses	Ingressos Prestació Serveis	Ingressos per Subvencions
Hospital SJD- Esplugues	8.149,35	-97.711,23		10.312,83	-51.797,08	0,00
Campus Docent SJD	1.440,00		-4.666,66	41.485,00	0,00	-19.902,64
Parc Sanitari SJD- Sant Boi	3.130,27	-7.552,86		3.449,71	-541,90	0,00
Fundacio Tomas Canet- Sant Boi	0,00	-44.404,71		1.701,29	-52.795,12	0,00
O.H. San Juan de Dios	4.219,51		-92.057,00	3.586,02	0,00	-56.655,86
Total	16.939,13	-149.668,80	-96.723,66	60.534,85	-105.134,10	-76.558,50

Centre	2017				2016			
	Deutes CT	Proveïdors	Credits a CT	Credits a LLT	Deutes CT	Proveïdors	Credits a CT	Credits a LLT
Hospital SJD- Esplugues	1.143,74	0,00			0,00	5.994,34	0,00	0,00
Campus Docent SJD		0,00			0,00	14.595,00	0,00	0,00
Parc Sanitari SJD- Sant Boi	3.078,40				541,90	0,00	0,00	0,00
Fundacio Tomas Canet	9.744,56				12.491,87	0,00	0,00	0,00
O.H. San Juan de Dios	0,00	339,73	25.000,00	212.500,00	2.000,00	913,66	300.000,00	0,00
Total	13.966,70	339,73	25.000,00	212.500,00	15.033,77	21.503,00	300.000,00	0,00

Els crèdits a Curt i Llarg termini corresponen a les cessions de fons realitzades per l'Ordre Hospitalària de Sant Joan de Déu per finançar les inversions realitzades a l'any 2015 per a la rehabilitació i condicionament de l'actual seu de la Fundació. L'any 2017 es va formalitzar la cessió com un préstec de 250.000 € amortitzable en 10 anys en quotes anuals de 25.000 €

El quadre de venciments es:

Curt Termini	Llarg Termini					
2018	2019	2020	2021	2022	2023	següents
25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	87.500,00

Patronat: durant l'exercici 2017 els patrons de la Fundació no han rebut cap retribució, ni beneficis socials, ni bestretes, ni crèdits concedits. La retribució del personal d'alta direcció ha estat de 60.356,55 euros (60.200,80 euros en el 2016).

No existeix cap obligació contreta en matèria de pensions o de pagaments de primes d'assegurances de vida entre la Fundació i els seus patrons.

15. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La totalitat dels ingressos i despeses de l'exercici han estat destinades a l'activitat principal de la Fundació, és a dir, la de prestar un servei pro actiu per donar atenció integral a persones i famílies en situació de dependència.

La Fundació realitza activitats de:

- Serveis d'atenció a la dependència
- Activitats de formació de cuidadors professionals

Els imports d'aquestes activitats son:

	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Import	%	Import	%
Ingressos per serveis Atenció Dependència	1.596.345,62	98,74%	1.464.290,50	90,57
Ingressos Formació Cuidador	169.245,64	10,47%	152.381,64	9,43
Interessos bancaris	0,00	0,00%	27,91	0,00
Total ingressos	1.765.591,26	100,00%	1.616.700,05	100,00%
Despeses de l'activitat fundacional	1.756.573,52	100,00%	1.627.884,82	100,00%
Total despeses	1.756.573,52	100,00%	1.627.884,82	100,00%

16. ALTRA INFORMACIÓ

La plantilla mitja de la Fundació a 31 de desembre de 2017, distribuït per categories i gènere, és el següent:

Categoria	Any 2017			Any 2016		
	Plantilla Mitja a 31/12/17			Plantilla Mitja a 31/12/16		
	Total	Homes	Dones	Total	Homes	Dones
Directius	4,00	1,00	3,00	4,00	1,00	3,00
Comandaments Intermitjos	5,66	1,00	4,66	6,54	0,41	6,13
Administratius	6,14	1,90	4,24	5,56	1,90	3,66
Cuidadors	46,98	9,01	37,97	50,14	9,62	40,52
TOTAL	62,78	12,91	49,87	66,24	12,93	53,31

El patronat està constituït per President, cinc vocals i un vocal-secretari.

El càrrec de President va vinculat a haver estat designat com a Provincial de l'Orde Hospitalari.

La composició dels membres del Patronat és la següent:

President: Joan Carulla Civit

Vocal: Germà Joaquim Erra i Mas

Vocal: Sra. Dolores Sáenz Martínez

Vocal: Dra. Amèlia Guilera i Roche

Vocal: M^a Dolores Navarro Rubio

Vocal: Rosario Morán García

Vocal i Secretari: José Luis Argudo Lara

El càrrec de patró és gratuït. Els membres del Patronat no acompleixen tasques de direcció, gerència ó d'administració.

Durant l'exercici cap membre de l'òrgan de govern ha rebut acomptes per part de la Fundació.

No existeixen garanties compromeses amb tercers ni altres passius contingents.

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

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2017 han estat de 3.590,80 Euros.

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, compromentent-se a seguir les regles específiques a les que s'han de ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

La entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta tindrà en compte en cas que realitzés alguna inversió financera:

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

Selecció d'inversions:

Es valorarà i es vigilarà sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquiditat 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 **diversificarà el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la liquiditat de les inversions, l'Entitat portarà a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en **mercats secundaris oficials**.

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

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 Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de l'exercici 2017 del Servei d'Atenció a la dependència Sant Joan de Déu – Fundació Privada, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist –i- plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President

José Luís Argudo Lara

Joan Carulla i Civit