

INFORME D'AUDITORIA  
FUNDACIO ANNA RAVELL I BARRERA  
Exercici 2016

**Barcelona, febrer de 2017**

## **INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS**

**Al President i als membres del Patronat de la Fundació Anna Ravell i Barrera**

### **Informe sobre els comptes anuals**

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA, que comprenen el balanç de situació de l'exercici iniciat l'1 de setembre de 2015 i tancat el 31 de agost de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### **Responsabilitat del comitè executiu en relació amb els comptes anuals**

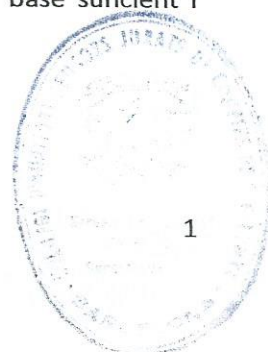
El comitè executiu és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

### **Responsabilitat de l'auditor**

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

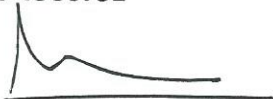
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.



## Opinió

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 ANNA RAVELL I BARRERA a 31 de agost de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

**SERVEIS PROFESSIONALS D'AUDITORIA I CONSULTORIA, S.L.P.**  
**ROAC S0731**



**Joan Domenech Castillo**  
**Barcelona, 3 de febrer de 2017**

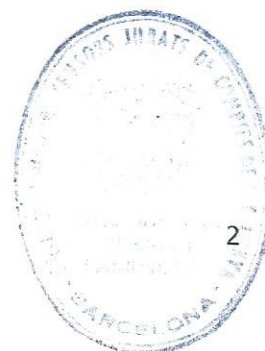
**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

**SERVEIS PROFESSIONALS  
D'AUDITORIA I  
CONSULTORIA, SLP**

Any **2017** Núm. **20/17/02810**  
**CÒPIA**

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



## BALANÇ ABREUJAT

|                                                                        |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| G61161642                                                              |                     | UNITAT              |                     |
| DENOMINACIÓ SOCIAL:                                                    |                     | Euros               |                     |
| FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA                                         |                     |                     |                     |
|                                                                        | Notes de la memòria | Exercici 2015/16    | Exercici 2014/15    |
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                             | <b>Nota 5</b>       | <b>1.690.844,84</b> | <b>1.747.392,78</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                                      |                     | <b>24.653,63</b>    | <b>519,26</b>       |
| 1. Concessions administratives                                         |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. Aplicacions informàtiques                                           |                     | 24.653,63           | 519,26              |
| 3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament                          |                     | 0,00                | 0,00                |
| 4. Altres immobilitzats intangibles                                    |                     | 0,00                | 0,00                |
| 7. Acomptes                                                            |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Immobilitzat material</b>                                       | <b>Nota 5</b>       | <b>1.616.191,21</b> | <b>1.646.873,52</b> |
| 1. Terrenys i Construccions                                            | Nota 5              | 1.505.047,66        | 1.521.371,93        |
| 2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge                             |                     | 32.005,91           | 43.149,49           |
| 3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació                 |                     | 79.137,64           | 82.352,10           |
| 4. Altre Immobilitzat material                                         |                     | 0,00                | 0,00                |
| 5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes                       |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inversions immobiliàries</b>                                   |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Terrenys i béns naturals                                            |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. Construccions                                                       |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Béns del Patrimoni Cultural</b>                                 |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Béns immobles, mobles, arxius, biblioteques, museus i acomptes         |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b> |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Instruments de patrimoni                                            |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. Crèdits a entitats                                                  |                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Valors representatius de deute.                                     |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>                       |                     | <b>50.000,00</b>    | <b>100.000,00</b>   |
| 1. Instruments de patrimoni                                            |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. Crèdits a tercers                                                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Valors representatius de deute                                      |                     | 0,00                | 0,00                |
| 5. Altres actius financers                                             |                     | 50.000,00           | 100.000,00          |
| <b>VII. Actius per impost diferit</b>                                  |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| (1) Exercici al que van referits els comptes anuals                    |                     |                     |                     |
| (2) Exercici anterior                                                  |                     |                     |                     |



# BALANÇ ABREUJAT

|                                                                                         |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| G61161642                                                                               |                     | UNITAT              |                     |
| DENOMINACIÓ SOCIAL:                                                                     |                     | Euros               |                     |
| FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA                                                          |                     |                     |                     |
|                                                                                         | Notas de la memòria | Exercici 2015/16    | Exercici 2014/15    |
| <b>B - ACTIU CORRENT</b>                                                                | <b>Nota 10</b>      | <b>1.099.246,94</b> | <b>940.632,49</b>   |
| <b>I. Existències</b>                                                                   |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b> | <b>Nota 9</b>       | <b>206.664,71</b>   | <b>276.130,27</b>   |
| 1. Usuaris i deutors per ventes i prestació de serveis                                  | Nota 9              | 19.090,71           | 63.124,52           |
| 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades                     |                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Patrocinadors                                                                        |                     | 0,00                | 0,00                |
| 4. Altres deutors                                                                       |                     | 0,00                | 0,00                |
| 5. Personal                                                                             |                     | 0,00                | 1.200,00            |
| 6. Actius per impost corrent                                                            |                     | 0,00                | 0,00                |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques                                     | Nota 9              | 187.574,00          | 211.805,75          |
| 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents                                       |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>                 |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Instruments de patrimoni                                                             |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. Crèdits a entitats                                                                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Valors representatius de deute                                                       |                     | 0,00                | 0,00                |
| 4. Altres actius financers                                                              |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>                                         |                     | <b>100.772,99</b>   | <b>150.000,00</b>   |
| 1. Instruments de patrimoni                                                             |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. Crèdits a tercers                                                                    |                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Valors representatius de deute                                                       |                     | 0,00                | 0,00                |
| 4. Altres actius financers                                                              |                     | 100.772,99          | 150.000,00          |
| <b>V. Periodificacions a curt termini</b>                                               | <b>Nota 9</b>       | <b>8.155,33</b>     | <b>4.819,98</b>     |
| <b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                                  |                     | <b>783.653,91</b>   | <b>509.682,24</b>   |
| 1. Tresoreria                                                                           |                     | 783.653,91          | 509.682,24          |
| 2. Altres actius líquids equivalents                                                    |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                                                |                     | <b>2.790.091,78</b> | <b>2.688.025,27</b> |
| (1) Exercici al que van referits els comptes anuals<br>(2) Exercici anterior            |                     |                     |                     |



# BALANÇ ABREUJAT

|                                                                              |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| G61161642                                                                    |                     |                     | UNITAT: (1)         |
| DENOMINACIÓ SOCIAL:                                                          |                     |                     | Euros               |
| FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA                                               |                     |                     |                     |
|                                                                              | Notes de la memòria | Exercici 2015/16    | Exercici 2014/15    |
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                                      | <b>Nota 11,16</b>   | <b>1.862.266,86</b> | <b>1.740.205,50</b> |
| <b>A-1) Fons propis</b>                                                      | <b>Nota 11,16</b>   | <b>1.860.603,88</b> | <b>1.737.742,52</b> |
| <b>I. Fons dotacional o fons socials</b>                                     | <b>Nota 11,16</b>   | <b>940.835,73</b>   | <b>940.835,73</b>   |
| 1. Fons dotacionals o fons socials                                           | Nota 11,16          | 940.835,73          | 940.835,73          |
| 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Fons especials</b>                                                    |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>                                  | <b>Nota 11,16</b>   | <b>781.544,49</b>   | <b>654.400,30</b>   |
| 1. Romanent                                                                  |                     | 781.544,49          | 654.400,30          |
| 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors                                  | Nota 11,16          | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>         |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>                         | <b>Nota 11,16</b>   | <b>138.223,66</b>   | <b>142.506,49</b>   |
| <b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>                               |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>                          |                     | <b>1.662,98</b>     | <b>2.462,98</b>     |
| 1. Subvencions oficials de capital                                           |                     | 1.662,98            | 2.462,98            |
| 2. Donacions i llegats de capital                                            |                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Altres subvencions, donacions i llegats                                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| 4. Ingressos fiscals a distribuir                                            |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                                  |                     | <b>447.498,17</b>   | <b>528.967,66</b>   |
| <b>I. Provisions a llarg termini</b>                                         | <b>Nota 15</b>      | <b>58.546,08</b>    | <b>63.587,21</b>    |
| (1) Exercici al que van referits els comptes anuals<br>(2) Exercici anterior |                     |                     |                     |



## BALANÇ ABREUJAT

|                                                                                 |                     |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| G61161642                                                                       |                     | UNITAT              |                     |
| DENOMINACIÓ SOCIAL:                                                             |                     | Euros               |                     |
| FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA                                                  |                     |                     |                     |
|                                                                                 | Notes de la memòria | Exercici 2015/16    | Exercici 2014/15    |
| <b>II Deutes a llarg termini</b>                                                | <b>Nota 10</b>      | <b>388.952,09</b>   | <b>465.380,45</b>   |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit                                                | Nota 10             | 387.193,54          | 447.285,13          |
| 2. Creditors per arrendament financer                                           |                     | 1.758,55            | 1.758,55            |
| 3. Altres passius financers                                                     |                     | 0,00                | 16.336,77           |
| <b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>           | <b>Nota 18</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>IV. Passius per impost diferit</b>                                           |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>V. Periodificacions a llarg termini</b>                                      |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                                        | <b>Nota 11</b>      | <b>480.326,75</b>   | <b>418.852,11</b>   |
| <b>I. Provisions a curt termini</b>                                             |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>II. Deutes a curt termini</b>                                                | <b>Nota 10</b>      | <b>78.627,61</b>    | <b>88.496,67</b>    |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit                                                | Nota 10             | 61.575,73           | 59.421,67           |
| 2. Creditors per arrendament financer                                           |                     | 551,88              | 551,88              |
| 3. Altres passius financers                                                     |                     | 16.500,00           | 28.523,12           |
| <b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>            | <b>Nota 18</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>                    | <b>Nota 10</b>      | <b>305.582,47</b>   | <b>236.584,69</b>   |
| 1. Proveïdors                                                                   | Nota 10             | 28.232,54           |                     |
| 2. Creditors varis                                                              | Nota 10             | 35.988,37           | 22.931,28           |
| 3. Personal (remuneracions pendents de pagament)                                | Nota 10             | 157.373,78          | 133.201,61          |
| 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques |                     | 83.987,78           | 80.451,80           |
| 5. Acomptes d'usuaris                                                           |                     | 0,00                |                     |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                                      |                     | <b>96.116,67</b>    | <b>93.770,75</b>    |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                                     |                     | <b>2.790.091,78</b> | <b>2.688.025,27</b> |
| (1) Exercici al que van referits els comptes anuals                             |                     |                     |                     |
| (2) Exercici anterior                                                           |                     |                     |                     |



| COMPTE DE RESULTATS                                                                        |                     |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| G62255840                                                                                  |                     | UNITAT           |                  |
| DENOMINACIÓ SOCIAL:                                                                        |                     | Euros            |                  |
| FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA                                                             |                     |                  |                  |
|                                                                                            | Notas de la memòria | Exercici 2015/16 | Exercici 2014/15 |
| 1. Ingressos per a les activitats                                                          | Nota 16             | 4.262.398,32     | 4.290.731,51     |
| a) Vendes i prestacions de serveis                                                         |                     | 1.440.885,24     | 1.431.234,57     |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic                                                  | Nota 16             | 118.882,54       | 105.737,55       |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions                                |                     | 0,00             | 0,00             |
| d) Subvencions oficials a les activitats+                                                  | Nota 12,16          | 2.685.924,43     | 2.747.434,45     |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats                                           | Nota 12,16          | 16.706,11        | 6.324,94         |
| f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici           |                     | 0,00             | 0,00             |
| g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts                                |                     | 0,00             | 0,00             |
| 2. Ajuts concedits i altres despeses                                                       | Nota 14             | -58.160,50       | -52.198,46       |
| a) Ajuts concedits                                                                         | Nota 14             | -58.160,50       | -52.198,46       |
| b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern |                     | 0,00             | 0,00             |
| 3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació                     |                     | 0,00             | 0,00             |
| 4. Treballs realitzats per l'entitat per el seu actiu                                      |                     | 0,00             | 0,00             |
| 5. Aprovisionaments                                                                        | Nota 14             | -491.382,44      | -469.793,33      |
| a) Consums i deteriorament d'existències                                                   |                     | -44.933,98       | -49.525,91       |
| c) Treballs realitzats per altres entitats                                                 | Nota 14             | -446.448,46      | -420.267,42      |
| 6. Altres ingressos de les activitats                                                      | Nota 16             | 1.178,24         | 462,03           |
| a) Ingressos per arrendaments                                                              |                     | 0,00             | 0,00             |
| b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                         | Nota 16             | 1.178,24         | 462,03           |
| 7. Despeses de personal                                                                    | Nota 14             | -3.218.051,47    | -3.277.847,98    |
| 8. Altres despeses d'explotació                                                            |                     | -269.687,45      | -250.083,48      |
| a) Serveis exteriors                                                                       |                     | -185.040,40      | -203.692,12      |
| a1) Recerca i desenvolupament                                                              |                     | 0,00             |                  |
| a2) Arrendaments i cànon                                                                   |                     | -2.331,60        | -296,69          |
| a3) Reparacions i conservació                                                              |                     | -45.044,88       | -60.052,83       |
| a4) Serveis professionals independents                                                     |                     | -43.496,17       | -34.502,30       |
| a5) Transports                                                                             |                     | 0,00             | 0,00             |
| a6) Primes d'assegurances                                                                  |                     | -17.781,45       | -17.750,76       |
| a7) Serveis bancaris                                                                       |                     | -4.871,69        | -5.226,17        |
| a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques                                           |                     | -5.713,51        | -5.742,77        |
| a9) Subministraments                                                                       |                     | -47.082,36       | -54.824,01       |
| a10) Altres serveis                                                                        |                     | -18.718,74       | -25.296,59       |
| b) Tributs                                                                                 |                     | -1.391,77        | -1.933,68        |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions de les activitats                       | Nota 14             | -83.255,28       | -44.457,68       |
| d) Altres despeses de gestió corrent                                                       |                     | 0,00             | 0,00             |



| COMPTE DE RESULTATS                                                                 |                     |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| G62255840                                                                           |                     | UNITAT           |                  |
| DENOMINACIÓ SOCIAL:                                                                 |                     | Euros            |                  |
| FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA                                                      |                     |                  |                  |
|                                                                                     | Notas de la memòria | Exercici 2015/16 | Exercici 2014/15 |
| 9. Amortització de l'immobilitzat                                                   |                     | -74.786,17       | -83.048,94       |
| 10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat                        | Nota 16             | 800,00           | 800,00           |
| 11. Excés de provisions                                                             |                     | 0,00             | 0,00             |
| 12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat                         |                     | 0,00             | 0,00             |
| a) Deterioraments i pèrdues                                                         |                     | 0,00             | 0,00             |
| b) Resultats per alienacions i altres                                               |                     | 0,00             | 0,00             |
| 13. Altres resultats                                                                | Nota 14             | -1.446,57        | 1.437,63         |
| I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ<br>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) |                     | 150.861,96       | 160.458,98       |
| 14. Ingressos financers                                                             |                     | 6.397,92         | 3.390,00         |
| 15. Despeses financeres                                                             |                     | -19.036,22       | -21.342,49       |
| 16. Variació de valor raonable en instruments financers                             |                     | 0,00             | 0,00             |
| 17. Diferències de canvi                                                            |                     | 0,00             | 0,00             |
| 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instrumnets financers                |                     | 0,00             | 0,00             |
| a) Deterioraments i pèrdues                                                         |                     | 0,00             | 0,00             |
| b) Resultats per alienacions i altres                                               |                     | 0,00             | 0,00             |
| II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)                                      |                     | -12.638,30       | -17.952,49       |
| III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)                                          |                     | 138.223,66       | 142.506,49       |
| 19. Impostos sobre beneficis                                                        |                     | 0,00             | 0,00             |
| IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 19)                                               |                     | 138.223,66       | 142.506,49       |
| (1) Exercici el que van referits els comptes anuals                                 |                     |                  |                  |
| (2) Exercici anterior                                                               |                     |                  |                  |



| ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS 2015/16                                                         |                     |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA                                                                          |                     |                   |                   |
|                                                                                                         |                     | unidad            | euros             |
|                                                                                                         | Notes de la memòria | Exercici 2015/16  | Exercici 2014/15  |
| <b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE RESULTATS</b>                                                              |                     | <b>138.223,66</b> | <b>142.506,49</b> |
| INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NET                                            |                     |                   |                   |
| <b>I. Per valoració de instruments financers</b>                                                        |                     |                   |                   |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                                                          |                     |                   |                   |
| 2. Altres ingressos/despeses                                                                            |                     |                   |                   |
| <b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>                                                           |                     |                   |                   |
| <b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>                                                     |                     | -800,00           | -800,00           |
| <b>IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments</b>                                          |                     |                   |                   |
| <b>V. Efecte impositiu</b>                                                                              |                     |                   |                   |
| <b>VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>                            |                     |                   |                   |
| <b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)</b> |                     | <b>-800,00</b>    | <b>-800,00</b>    |
| TRANSFÈRENCIES AL COMPTE DE RESULTATS                                                                   |                     |                   |                   |
| <b>VII. Per Valoració d'instruments financers</b>                                                       |                     |                   |                   |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                                                          |                     |                   |                   |
| 2. Altres ingressos/despeses                                                                            |                     |                   |                   |
| <b>VIII. Per cobertura de fluxos d'efectiu</b>                                                          |                     |                   |                   |
| <b>IX. Subvencions, donacions i llegats</b>                                                             |                     |                   |                   |
| <b>X. Efecte impositiu</b>                                                                              |                     |                   |                   |
| <b>XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>                            |                     |                   |                   |
| <b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII + VIII + IX + X + XI)</b>                 |                     |                   |                   |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>                                              |                     | <b>137.423,66</b> | <b>141.706,49</b> |



# ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ANY 2015/16

FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA

|                                                                           | Fons       |                          | Reserves | Excedents exercicis anteriors | Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries | Excedent de l'exercici | Aportacions per a compensar pèrdues | Ajustaments per canvis de valor | Subvencions, donacions i llegats | euros        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|----------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                                                                           | Total      | Pendent de desamortitzar |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2013/14                                          | 940.835,73 |                          |          | 542.510,79                    |                                                              | 115.321,29             |                                     |                                 | 3.252,98                         | 1.601.930,79 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2013/14 i anteriors                  |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| II. Ajustaments per errors 2013/14 i anteriors                            |            |                          |          | -3.431,78                     |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014/15                                  | 940.835,73 |                          |          | 539.079,01                    |                                                              | 115.321,29             |                                     |                                 | 3.252,98                         | 1.598.499,01 |
| I. Excedent de l'exercici                                                 |            |                          |          |                               |                                                              | 142.506,49             |                                     |                                 |                                  | 142.506,49   |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 | -800,00                          | -800,00      |
| III. Operacions de patrimoni net                                          |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 1. Augments de fons dotacionals                                           |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals                                     |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes) |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 4. Altres aportacions                                                     |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| IV. Altres variacions de patrimoni net                                    |            |                          |          | 115.321,29                    |                                                              | -115.321,29            |                                     |                                 |                                  |              |
| C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014/15                                          | 940.835,73 |                          |          | 654.400,30                    |                                                              | 142.506,49             |                                     |                                 | 2.462,98                         | 1.740.205,50 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2014/15 i anteriors                  |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| II. Ajustaments per errors 2014/15                                        |            |                          |          | -15.362,30                    |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015/16                                  | 940.835,73 |                          |          | 639.038,00                    |                                                              | 142.506,49             |                                     |                                 | 2.462,98                         | 1.724.843,20 |
| I. Excedent de l'exercici                                                 |            |                          |          |                               |                                                              | 138.223,66             |                                     |                                 | -800,00                          | 137.423,66   |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| III. Operacions de patrimoni net                                          |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 1. Augments de fons dotacionals                                           |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals                                     |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes) |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| 4. Altres aportacions (*)                                                 |            |                          |          |                               |                                                              |                        |                                     |                                 |                                  |              |
| IV. Altres variacions de patrimoni net                                    |            |                          |          | 142.506,49                    |                                                              | -142.506,49            |                                     |                                 |                                  |              |
| E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2015/16                                          | 940.835,73 |                          |          | 781.544,49                    |                                                              | 138.223,66             |                                     |                                 | 1.662,98                         | 1.862.266,86 |



**MEMÒRIA CORRESPONENT A LA**  
**FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA**  
**EXERCICI TANCAT A 31 D'AGOST DE 2016**

**1 - ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ**

La FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA amb NIF G61161642 domiciliada a Blasco de Garay, 52 (Barcelona) va ser constituïda el 27 de juny de 1996 davant el Notari de l'Il·lustre Col·legi de Barcelona, el Sr. Agustí Ferran i Fuentes, per un període de temps indefinit, tenint caràcter privat. La Fundació està acollida al règim fiscal previst al Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre. La Fundació es va constituir per la voluntat del "Instituto de Franciscanas Misioneras de la Inmaculada Concepción" de crear una fundació privada per garantir que els col·legis de la Institució segueixin acomplint la finalitat per a la que foren creats, l'educació cristiana dels seus alumnes.

Durant aquest exercici la fundació s'ha incorporat al grup de MARISTAS HERMANOS PROVINCIA L'HERMITAGE, als efectes de la presentació de declaracions del IVA, que des de Gener de 2016 presenta sota el Règim Especial de Grups d'Empresa (R.E.G.E.).

La Fundació té per objecte social contribuir a l'educació dels alumnes, col·laborant en el desenvolupament i millora de l'ensenyament en els diversos nivells i graus del sistema educatiu, mitjançant la direcció i administració de centres educatius, en la formació i reciclatge de personal docent, fomentant activitats de formació que, dins de l'esperit de la Fundació, serveixin per a proporcionar un millor servei en el treball educatiu, i altres activitats anàlogues.

Durant l'exercici 2015/16 l'activitat de la Fundació ha estat l'ensenyament en els seus nivells d'educació infantil, primària, educació secundària obligatòria i Batxillerat.

Durant aquest exercici la Fundació ha concedit ajuts a famílies que no poden fer front als rebuts mensuals de l'escola per import de 50.938,78 euros.

La Fundació no té cap conveni de col·laboració subscrit amb altres entitats.

Els beneficiaris de l'activitat de la Fundació durant l'exercici 2015/16 han estat 783 alumnes, durant l'exercici 2014/15 van estar 788 alumnes.

La moneda utilitzada per la Fundació per a la formulació dels seus estats financers és l'euro (€).



## **2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **1. Imatge fidel**

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació, registres en els que s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria de comptabilitat amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

### **2. Principis comptables no obligatoris aplicats**

Per a l'elaboració dels presents comptes anuals la Fundació ha tingut presents i ha seguit tots els principis comptables obligatoris establerts en el Decret 259/2008 de 23 de desembre pel que se aprova *el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya*, i el Decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions al PGC.

### **3. Comparació de la informació**

Els comptes anuals corresponents a l'exercici que es comenta es presenten de forma comparada amb els corresponents a l'exercici anterior.

### **4. Elements aplegats en diverses partides**

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

### **5. Canvis en criteris comptables**

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

### **6. Correcció d'errors**

S'ha reduït el romanent per un import total de 15.362,30 euros, degut bàsicament a la provisió de l'import pendent de pagament de la reducció de sous de l'any 2012 i a la cancel·lació de l'excés de provisió de despeses de l'exercici anterior. No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions en el tancament de l'exercici, han estat comentats en els seus apartats corresponents.

## **3 - APLICACIÓ DE RESULTATS**

Segons els resultats de l'exercici, es proposa la següent aplicació:

|                                                           | 2015/16           | 2014/15           |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Base de repartiment</b>                                |                   |                   |
| Excedent de l'exercici                                    | 138.223,66        | 142.506,49        |
| <b>Aplicació a:</b>                                       |                   |                   |
| Fons dotacional o fons social                             |                   |                   |
| Fons especial                                             |                   |                   |
| Romanent                                                  | 138.223,66        | 142.506,49        |
| Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries |                   |                   |
| Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors    |                   |                   |
| <b>Total Aplicació</b>                                    | <b>138.223,66</b> | <b>142.506,49</b> |



## **4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Els principis comptables i normes de registre i valoració més significatius aplicats, en cas de que la fundació tingui partides afectades, són els que es relacionen a continuació:

### **1. Immobilitzat intangible**

Per al reconeixement inicial d'un Immobilitzat de naturalesa Intangible, la fundació comprovarà específicament que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable existents en el marc Conceptual de la Comptabilitat, es compleixi el criteri d'identificabilitat de la NRV 5 del Pla General Comptable vigent.

La Fundació reconeixerà qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en la seva deterioració. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deterioració d'aquests actius i, si procedeix, de les recuperacions de les pèrdues per deterioració registrades en exercicis anteriors, són similars a les aplicades per als actius materials.

Els actius intangibles s'amortitzaran linealment en funció dels anys de vida útil estimada o, en el seu cas, la vida concessional de l'element subjecte a reversió.

### **2. Béns integrants del patrimoni cultural**

La Fundació no té en el seu patrimoni béns integrants del patrimoni cultural.

### **3. Immobilitzat material**

#### **a) Cost**

- Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoraran per el preu d'adquisició o cost de producció, minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deterioració de valor coneguda. L'amortització de l'immobilitzat material es calcularà sistemàticament segons mètodes d'amortització generalment acceptats, en funció de la seva vida útil estimada i tenint en compte, en el seu cas, les pèrdues per deterioració reconegudes.
- En el seu cas, formarà part del valor de l'immobilitzat material l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades al nomenat actiu, com els costos de rehabilitació del lloc sobre el que hi és, sempre que aquestes obligacions hagin donat lloc al registre de provisions d'acord amb el que es disposa en la norma aplicable a aquestes.
- En els Immobilitzats en curs que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouran en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que s'hagin meritat abans de la seva posta en condicions de funcionament i que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a la seva adquisició, fabricació o construcció.
- Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'Immobilitzat material s'incorporaran a l'actiu com a més valor del bé si comporten un augment de la seva capacitat, productivitat o de la seva vida útil, donant de baixa el valor comptable dels elements que hagin estat substituïts.



- En el seu cas, en la determinació de l'import del Immobilitzat material es tindrà en compte la incidència dels costos relacionats amb grans reparacions. En aquest sentit, l'import equivalent a aquests costos s'amortitzarà de forma distinta a la de la resta de l'element, durant el període de temps que va fins la gran reparació. De no estar especificats en l'adquisició o construcció, a efectes de la seva identificació, s'utilitzarà el preu actual de mercat d'una reparació similar. Quan es realitzi la gran reparació, el seu cost es reconeixerà en el valor comptable de l'Immobilitzat com una substitució, sempre i quan es compleixin les condicions pel seu reconeixement. Tanmateix, es donarà de baixa qualsevol import associat a la reparació que pogués trobar-se en el valor comptable del nomenat Immobilitzat.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que la Fundació dugui a terme per a ella mateixa, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin. Els comptes d'immobilitzats materials en curs, es carregaran per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per la fundació per a ella mateixa.
- En els acords que, d'acord amb la norma relativa a arrendaments i altres operacions de naturalesa similar, hagin de qualificar-se com a arrendaments operatius, les inversions realitzades per la fundació que no siguin separables de l'actiu arrendat o cedit en ús, es comptabilitzaran com a Immobilitzats materials quan compleixin la definició d'actiu. L'amortització d'aquestes inversions es realitzarà en funció de la seva vida útil, que serà la durada del contracte d'arrendament o cessió, inclòs el període de renovació - si existeixen evidències de que aquesta es produirà -, quan aquest sigui inferior a la vida econòmica de l'actiu.

#### b) Amortitzacions

Les amortitzacions s'establiran de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint present la seva depreciació normal pel seu ús i funcionament, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que els pogués afectar. S'amortitzaran de forma independent cada part d'un element de l'Immobilitzat material i de forma lineal d'acord amb els criteris següents:

| Anys de vida útil estimada                                  | Màxim | Mínim |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Edificis administratius, comercials de serveis i habitatges | 100   | 50    |
| Instal·lacions tècniques i maquinària                       | 18    | 8,33  |
| Mobiliari i estris                                          | 20    | 10    |
| Equips per a processos d'informació                         | 6     | 3     |

D'existir incentius fiscals relacionats amb la llibertat o acceleració de l'amortització, la Fundació aplicarà de forma excepcional el coeficient màxim d'amortització fiscalment deduïble, donat que aquesta aplicació no té especial incidència en la imatge fidel i la situació financera i patrimonial de la Fundació.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputaran als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

#### c) Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, la fundació revisarà els imports en llibres del seu immobilitzat material per a determinar si existeixen indicis de que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. En el cas de que existeixi qualsevol indicatiu, es realitzarà una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per a determinar l'import del deteriorament necessari. Els càlculs de



la deterioració d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuaran element a element de forma individualitzada.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixeran com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors es revertiran quan es produeixi un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut de no haver-se realitzat la deterioració.

#### **4. Terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries**

La fundació no posseeix cap terreny o construcció que la Fundació destini a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació.

#### **5. Arrendaments financers**

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registraran en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classificaran com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classificaran com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitzarà en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputaran als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

#### **6. Permutes**

La Fundació no ha realitzat cap permuta de caràcter comercial.

#### **7. Instruments financers**

La fundació reconeixerà un instrument financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic d'acord amb les disposicions que en ell s'estableixin. En particular:

##### **Préstecs i partides a cobrar**

En aquesta categoria la fundació té el criteri d'incloure els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de la fundació. També s'inclouran aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de la fundació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presentin uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers es valoraran pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.



Posteriorment, aquests actius es valoraran pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclourà, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixeran per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixeran en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### **Inversions mantingudes fins el seu venciment**

La Fundació inclourà en aquesta categoria els valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu, quan la Fundació tingui la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins el seu venciment.

Les inversions mantingudes fins el venciment es valoraran inicialment pel preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que li siguin directament atribuïbles.

Amb posterioritat, els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici, la Fundació efectuarà les corresponents correccions valoratives.

#### **Actius financers mantinguts per a negociar**

S'inclourà en la categoria d'actius financers mantinguts per a negociar els actius financers no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negociïn en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la Fundació té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, es valoraran també al seu cost amortitzat.

#### **Inversiones en empreses del grup, multigrup i associades**

En aquesta categoria es classificaran les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, tal i com aquestes estan definides en la norma 13.<sup>a</sup> d'elaboració dels Comptes Anuals.

Els actius classificats en aquesta categoria es valoraran pel seu cost menys, si és el cas, l'import acumulat de les correccions per la deterioració del valor. Quan existeixi una inversió anterior a la seva qualificació com a Fundació del grup, multigrup i associada, es considerarà com a cost de la inversió el seu valor comptable abans de tenir aquesta qualificació. En el seu cas, els ajustaments valoratius previs comptabilitzats directament en el patrimoni net es mantindran en ell fins que es donin de baixa. Tan sols quan existeixin evidències objectives de que el valor en llibres no és recuperable, s'efectuaran les



oportunes correccions valoratives per la diferencia entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com l'import més gran entre el valor raonable menys els costos de venda, i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. En l'estimació de la deterioració d'aquestes inversions es prendrà en consideració el patrimoni net de la Fundació participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. La correcció de valor i, en el seu cas, la seva reversió es registrarà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es produeixi.

#### **Actius financers disponibles per a la venda**

La Fundació inclourà en aquesta categoria els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no hagin estat classificats en cap altre de les categories anteriors.

Els actius financers disponibles per a la venda es valoraran inicialment pel seu valor raonable que, tret d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, mes els costos de transacció que els hi son directament atribuïbles. Formarà part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, haguessin estat adquirits. Amb posterioritat, els actius financers disponibles per a la venda es valoraran pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en que es pogués incorre en el moment de la seva transmissió. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registraran directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer es doni de baixa del balanç o es deteriori, moment en que l'import així reconegut s'imputarà al compte de pèrdues i guanys.

Al tancament de l'exercici, la Fundació efectuarà les correccions valoratives necessàries - sempre que es doni una evidència objectiva de que el valor d'un actiu financer disponible per a la venda, o grup d'actius financers disponibles per a la venda amb característiques similars de risc valorades col·lectivament - s'ha deteriorat com a resultat de fets succeïts després del seu reconeixement inicial, i que ocasionen, en particular, en el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu en qüestió, evidenciada, per exemple, per un descens prolongat o significatiu en el seu valor raonable. En qualsevol cas, es presumirà que l'instrument s'ha deteriorat si ens trobem davant una caiguda d'un any i mig, i d'un 40% de la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor, i amb independència de que pogués ser necessari reconèixer una pèrdua per deterioració abans de que hagi transcorregut aquest termini, o disminuïda la cotització en el citat percentatge.

La correcció valorativa per deterioració del valor d'aquests actius financers serà la diferencia entre el seu cost o cost amortitzat menys, en el seu cas, qualsevol correcció valorativa per deterioració prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys, i el valor raonable en el moment en que s'efectuï la valoració. Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que es doni una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

#### **Dèbits i partides a pagar**

La Fundació té el criteri d'incloure els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Fundació i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers es registraran pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzaran en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.



Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desembossos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, es valoraran pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reportin interessos es registraran per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzaran segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegiran a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquidin en el període que es reportin.

Els préstecs es classificaran com corrents tret que la Fundació tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials que no reportin explícitament interessos es registraran pel seu valor nominal.

#### **Passius financers mantinguts per a negociar**

Es considerarà que un passiu financer es posseeix per a negociar quan:

1. Hagi estat emès fonamentalment amb el propòsit de readquirir-ho a curt termini.
2. Formi part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament, de la que es donin evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys a curt termini, o
3. Sigui un instrument financer derivat, sempre que no es tracti d'un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

Els passius financers mantinguts per a negociar es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, tret d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que siguin directament atribuïbles es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Amb posterioritat, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en que s'hagués pogut incórrer en el moment de la seva adquisició. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputaran al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

#### **Altres passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys**

La Fundació té el criteri d'incloure els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que la Fundació consideri convenient incloure dintre d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

Es valoraran inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que siguin directament atribuïbles es registraran en el compte de resultats. També s'imputaran al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

### **8. Existències**

Al finalitzar l'exercici que es comenta, i donat el tipus d'activitat de la Fundació, aquesta no posseïa existències.

### **9. Transaccions en moneda estrangera**

Durant l'exercici 2015/16 la Fundació no ha realitzat cap transacció en moneda diferent de l'euro.



## 10. Impost sobre beneficis

La Fundació es va acollir al règim fiscal previst en el Títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, i pel que fa referència a l'Impost de Societats, a l'establert en els articles 5 al 14 de la citada llei.

## 11. Ingressos i despeses

Els ingressos procedents de la prestació de serveis es valoraran pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o pendent de rebre, que, tret d'evidència en sentit contrari, coincideix amb el preu acordat per a aquests serveis, un cop 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. Tot i això, FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA té el criteri d'incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

En particular, en el reconeixement dels ingressos procedents de la prestació de serveis, es reconeixeran exclusivament quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En els supòsits en que el seu reconeixement sigui impracticable per no poder ser estimat amb fiabilitat, la Fundació reconeixerà les despeses com a una variació de les existències en la prestació de serveis, segons el que es disposa en la NRV 10 del Pla General de Comptabilitat vigent.

## 12. Provisions i contingències

Es reconeixerà com a provisions els passius que, segons la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable existents en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats en relació al seu import o a la data en que es cancel·laran.

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoraran en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustos que apareguin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracta de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, la Fundació no considerarà necessari portar a terme cap tipus de descompte.

En el seu cas, la compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, no suposarà una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de la Fundació del corresponent dret de cobrament, sempre que no existeixin dubtes de que el citat reembors serà percebut.

## 13. Despeses de personal: compromisos per pensions:

Les despeses de personal inclouran tots els salaris i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritats en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o salaris variables i les seves despeses associades.

Segons el Conveni Col·lectiu de Treball del sector de l'ensenyament privat, l'Escola està obligada a satisfer un premi o remuneració especial als treballadors que extingeixin llur contracte amb l'escola de manera voluntària o per mandat convencional, sempre que tinguin un mínim de 15 anys d'antiguitat i hagin fet, com a mínim 55 anys.



La Fundació ha realitzat una provisió per cobrir aquests premis o remuneracions especials durant aquest any de 6.961,02 euros.

#### **14. Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzaran inicialment, amb caràcter general, com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys com 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 reintegrables es registraran com passius de la Fundació fins que adquireixin la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considerarà no reintegrable quan existeixi un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de la Fundació, s'hagin complert les condicions establertes per la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

#### **15. Transaccions entre parts vinculades**

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participant, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals. En particular, en caràcter general, i sense perjudici del disposat en la NRV 21 en relació *Aportacions no dineràries d'un negoci, Operacions de fusió, escissió i aportació no dinerària d'un negoci*, els elements objecte de la transacció es comptabilitzaran en el moment inicial per el seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència haurà de registrar-se atenent a la realitat econòmica de la operació.

#### **5 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

Anàlisi del moviment durant l'exercici de l'immobilitzat material de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat:



| IMMOBILITZAT MATERIAL                                         | Terrenys i construccions |              | Altres immobilitzat material |             | Total         |               |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|-------------|---------------|---------------|
|                                                               | 2015/16                  | 2014/15      | 2015/16                      | 2014/15     | 2015/16       | 2014/15       |
| Saldo inicial brut                                            | 2.108.365,80             | 2.108.365,80 | 689.308,06                   | 660.349,05  | 2.797.673,86  | 2.768.714,85  |
| ( + ) Entrades, adquisicions                                  | 23.710,13                | 0,00         | 20.134,10                    | 28.959,01   | 43.844,23     | 28.959,01     |
| ( - ) Sortides, baixes o reduccions                           | 0,00                     | 0,00         | 0,00                         | 0,00        | 0,00          | 0,00          |
| ( - / + ) Traspassos                                          | 0,00                     | 0,00         | 0,00                         | 0,00        | 0,00          | 0,00          |
| Saldo final brut                                              | 2.132.075,93             | 2.108.365,80 | 709.442,16                   | 689.308,06  | 2.841.518,09  | 2.797.673,86  |
| Amortització Acumulada                                        |                          |              |                              |             |               |               |
| saldo inicial                                                 | -586.993,87              | -546.959,47  | -563.806,47                  | -521.051,57 | -1.150.800,34 | -1.068.011,04 |
| ( + ) Dotació a l'amortització de l'exercici                  | -40.034,40               | -40.034,40   | -34.492,14                   | -42.754,90  | -74.526,54    | -82.789,30    |
| ( + ) Augments per adquisicions o traspassos                  | 0,00                     | 0,00         | 0,00                         | 0,00        | 0,00          | 0,00          |
| ( - ) Disminuc. per sortides, baixes, reduccions o traspassos | 0,00                     | 0,00         | 0,00                         | 0,00        | 0,00          | 0,00          |
| Amortització Acumulada saldo final                            | -627.028,27              | -586.993,87  | -598.298,61                  | -563.806,47 | -1.225.326,88 | -1.150.800,34 |
| Total                                                         | 1.505.047,66             | 1.521.371,93 | 111.143,55                   | 125.501,59  | 1.616.191,21  | 1.646.873,52  |

## **6 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

La Fundació no té inversions immobiliàries

## **7 - BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL**

La Fundació no té en el seu patrimoni béns integrants del patrimoni cultural.

## **8 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

Anàlisis del moviment durant l'exercici de l'immobilitzat intangible de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat:



| IMMOBILITZAT INTANGIBLE                                       | Aplicacions Informàtiques |          | Altres immobilitzat intangible |         | Immobilitzat en curs i anticips |         | Total     |          |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|--------------------------------|---------|---------------------------------|---------|-----------|----------|
|                                                               | 2015/16                   | 2014/15  | 2015/16                        | 2014/15 | 2015/16                         | 2014/15 | 2015/16   | 2014/15  |
| Saldo inicial brut                                            | 1.038,54                  | 1.038,54 | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | 1.038,54  | 1.038,54 |
| ( + ) Entrades, adquisicions                                  | 27.988,91                 | 0,00     | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | 27.988,91 | 0,00     |
| ( - ) Sortides, baixes o reduccions                           | -3.594,91                 | 0,00     | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | -3.594,91 | 0,00     |
| ( - / + ) Traspassos                                          | 0,00                      | 0,00     | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | 0,00      | 0,00     |
| Saldo final brut                                              | 25.432,54                 | 1.038,54 | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | 25.432,54 | 1.038,54 |
| Amortització Acumulada                                        |                           |          |                                |         |                                 |         |           |          |
| saldo inicial                                                 | -519,28                   | -259,64  | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | -519,28   | -259,64  |
| ( + ) Dotació a l'amortització de l'exercici                  | -259,63                   | -259,64  | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | -259,63   | -259,64  |
| ( + ) Augments per adquisicions o traspassos                  | 0,00                      | 0,00     | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | 0,00      | 0,00     |
| ( - ) Disminuc. per sortides, baixes, reduccions o traspassos | 0,00                      | 0,00     | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | 0,00      | 0,00     |
| Amortització Acumulada saldo final                            | -778,91                   | -519,28  | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | -778,91   | -519,28  |
| Total                                                         | 24.653,63                 | 519,26   | 0,00                           | 0,00    | 0,00                            | 0,00    | 24.653,63 | 519,26   |

## 9 - ACTIUS FINANCERS

El valor en llibres, per cada una de les categories d'actius financers es mostra en el següent quadre de classificació, segons la seva naturalesa i la seva funció:

### Actius financers a llarg termini

| CATEGORIES                                 | CLASES                     |         |                              |         |                            |            |           |            |
|--------------------------------------------|----------------------------|---------|------------------------------|---------|----------------------------|------------|-----------|------------|
|                                            | Instrumentos de patrimonio |         | Valors representat. de deute |         | Crèdits, derivats i altres |            | TOTAL     |            |
|                                            | 2015/16                    | 2014/15 | 2015/16                      | 2014/15 | 2015/16                    | 2014/15    | 2015/16   | 2014/15    |
| Actius a valor raonable amb canvis en PIG: |                            |         |                              |         |                            |            |           |            |
| - Mantinguts per a negoci                  | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 0,00                       | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| - Altres                                   | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 0,00                       | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| Inversions mantingudes fins el venciment   | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 0,00                       | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| Prèstecs i partides a cobrar               | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 50.000,00                  | 100.000,00 | 50.000,00 | 100.000,00 |
| Actius disponibles per a la venda:         |                            |         |                              |         |                            |            |           |            |
| - Valorats a valor raonable                | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 0,00                       | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| - Valorats a cost                          | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 0,00                       | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| Derivats de cobertura                      | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 0,00                       | 0,00       | 0,00      | 0,00       |
| TOTAL                                      | 0,00                       | 0,00    | 0,00                         | 0,00    | 50.000,00                  | 100.000,00 | 50.000,00 | 100.000,00 |



## Actius financers a curt termini

| CATEGORIES                               | Instrumentos de patrimoni |             | Valors representat, de |             | Crèdits, derivats i altres |                   | TOT               |
|------------------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------|-------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                                          | deute                     |             |                        |             |                            |                   |                   |
|                                          | 2015/16                   | 2014/15     | 2015/16                | 2014/15     | 2015/16                    | 2014/15           | 2015/16           |
| Actius a valor raonable                  |                           |             |                        |             |                            |                   |                   |
| amb canvis en PIG:                       | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| - Mantinguts per a negoci:               | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| - Altres                                 | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Inversions mantingudes fins el venciment | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Prèstecs i partides a cobrar             | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 903.517,61                 | 724.006,76        | 903.517,61        |
| Actius disponibles per a la venda:       | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| - Valorats a valor raonable              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| - Valorats a cost                        | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Derivats de cobertura                    | 0,00                      | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b> | <b>903.517,61</b>          | <b>724.006,76</b> | <b>903.517,61</b> |

El detall en concret dels Actius financers a curt termini és el següent:

| Actius Financers a Curt Termini | 2015/16           | 2014/15           |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Deutors                         | 19.090,71         | 63.124,52         |
| Personal                        | 0,00              | 1.200,00          |
| Altres actius financers         | 100.772,99        | 150.000,00        |
| Tresoreria                      | 783.653,91        | 509.682,24        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>903.517,61</b> | <b>724.006,76</b> |

L'epígraf "Altres actius financer" a l'exercici 2015/16 inclou els interessos meritats i no cobrats del mes d'agost de 772,99€.

### Traspassos o reclassificacions d'actius financers

No existeixen traspassos o reclassificacions dels actius financers.

### Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

|                                                           | Llarg Termini |             | Curt Termini |             |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
|                                                           | 2015/16       | 2014/15     | 2015/16      | 2014/15     |
| <b>SALDO INICIAL</b>                                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| (+) Augment per correccions valoratives per deteriorament | 0,00          | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| (+) Augment per traspassos i altres variacions            | 0,00          | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| (-) Disminució per reversió del deteriorament             | 0,00          | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| (-) Disminució per sortides i reduccions                  | 0,00          | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| (-) Disminució per traspassos i altres variacions         | 0,00          | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| <b>SALDO FINAL</b>                                        | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |

### Valor raonable i variacions en el valor d'actius financers valorats a valor raonable

El valor raonable es determina en la seva totalitat prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius.



Els actius financers no cotitzats es valoren tenint en compte el seu valor raonable i/o el seu valor recuperable. De ser impossible determinar el seu valor raonable i/o el seu valor recuperable, la Fundació valora els esmentats actius pel seu valor d'adquisició.

No existeixen instruments financers derivats.

### Empreses del grup, multigrup i associades

El detall d'operacions realitzades per la FUNDACIÓ ANNA RAVELL I BARRERA amb societats que puguin ser considerades com empreses del grup, multigrup o empreses associades queda detallat a la nota 18 de la present memòria.

### Usuaris i altres deutors

|                             | Usuaris, patrocinadors i deutors per les activitats i altres compte a cobrar |                   |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                             | 2015/16                                                                      | 2014/15           |
| Usuaris                     | 19.090,71                                                                    | 63.124,52         |
| Generalitat                 | 187.574,00                                                                   | 211.805,75        |
| Personal                    | 0,00                                                                         | 1.200,00          |
| H.P. Retencions practicades | 0,00                                                                         | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>206.664,71</b>                                                            | <b>276.130,27</b> |

El saldo a 31 d'agost de 2016, correspon per una banda a l'import dels rebuts d'escolarització pendents de cobrament 19.090,71€ (63.124,52€ a l' exercici 2014/15) i 187.574,00€ (211.805,75€ a l'exercici 2014/15) per els pagaments delegats i subvencions d'escolarització i vetlladors per compte del Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya corresponents al curs 2015/16.

## 10 - PASSIUS FINANCERS

El valor en llibres, per cada una de las categories de passius financers es mostra en el següent quadre de classificació, segons la seva naturalesa i la seva funció

### Passius financers a llarg termini

| CATEGORIES                                              | CLASES                      |                   |                   |                  |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                         | Deutes amb entits de crèdit |                   | Derivats i altres |                  | TOTAL             |                   |
|                                                         | 2015/16                     | 2014/15           | 2015/16           | 2014/15          | 2015/16           | 2014/15           |
| Dèbits i partides a pagar                               | 387.193,54                  | 447.285,13        | 1.758,55          | 18.095,32        | 388.952,09        | 465.380,45        |
| Passius financers a cost amortitzat                     | 0,00                        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys | 0,00                        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| Altres                                                  | 0,00                        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>387.193,54</b>           | <b>447.285,13</b> | <b>1.758,55</b>   | <b>18.095,32</b> | <b>388.952,09</b> | <b>465.380,45</b> |

El detall en concret dels Passius financers a llarg termini és el següent:



| Passius Financers a Llarg Termini | 2015/16           | 2014/15           |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Altres passius financers          | 0,00              | 16.336,77         |
| Creditors arrendament financer    | 1.758,55          | 1.758,55          |
| Deutes amb entitats de crèdit     | 387.193,54        | 447.285,13        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>388.952,09</b> | <b>465.380,45</b> |

### Passius financers a curt termini

| CATEGORIES                                              | CLASES                      |                  |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                         | Deutes amb entits de crèdit |                  | Derivats i altres |                   | TOTAL             |                   |
|                                                         | 2015/16                     | 2014/15          | 2015/16           | 2014/15           | 2015/16           | 2014/15           |
| Dèbits i partides a pagar                               | 61.575,73                   | 59.421,67        | 238.646,57        | 185.207,89        | 300.222,30        | 244.629,56        |
| Passius financers a cost amortitzat                     | 0,00                        | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys | 0,00                        | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altres                                                  | 0,00                        | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>61.575,73</b>            | <b>59.421,67</b> | <b>238.646,57</b> | <b>185.207,89</b> | <b>300.222,30</b> | <b>244.629,56</b> |

El detall en concret dels Passius financers a curt termini és el següent:

| Passius Financers a Curt Termini   | 2015/16           | 2014/15           |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit      | 61.575,73         | 59.421,67         |
| Creditors per arrendament financer | 551,88            | 551,88            |
| Altres passius financers           | 16.500,00         | 28.523,12         |
| Proveïdors                         | 28.232,54         | 0,00              |
| Creditors varis                    | 35.988,37         | 22.931,28         |
| Personal                           | 157.373,78        | 133.201,61        |
| Acomptes d'usuaris                 |                   | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>300.222,30</b> | <b>244.629,56</b> |

L'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" inclou els interessos meritats i no pagats del mes d'agost de 1.484,14  a l'exercici 2015/16 i de 1.676,10  a l'exercici 2014/15.

### Deutes amb garantia real

La Fundació té dos préstecs amb la Caixa de Pensions, amb garanties hipotecàries sobre l'edifici de l'escola. Aquests préstecs estan destinat a l'ampliació de l'edifici i de les instal lacions de l'escola.

El capital concedit, del primer préstec,  s 901.518,16 euros, i el saldo a 31.08.2016 i 31.08.2015  s de 355.403,92 euros i 406.000,41 euros, respectivament. L'últim termini és el 01.09.2022

El segon préstec es va constituir a 31.10.07, el capital concedit  s 150.000 euros i el saldo a 31.08.2016 i 31.08.2015  s de 91.881,21 euros i 99.030,29 euros, respectivament. L'últim termini és el 01.11.2026.

No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici.



## 11 - FONS PROPIS

Els moviments dels fons propis durant l'exercici han estat:

| Concepte                   | Saldo inicial       | Augments          | Disminucions      | Saldo Final         |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 100 Fons Social            | 940.835,73          | 0,00              | 0,00              | 940.835,73          |
| 120 Romanent               | 654.400,30          | 147.144,19        | 20.000,00         | 781.544,49          |
| 129 Excedent de l'exercici | 142.506,49          | 138.223,66        | 142.506,49        | 138.223,66          |
| <b>Total</b>               | <b>1.737.742,52</b> | <b>285.367,85</b> | <b>162.506,49</b> | <b>1.860.603,88</b> |

S'ha reduït el romanent per un import total de 20.000 Euros, degut bàsicament a la provisió de l'import pendent de pagament de la reducció de sous de l'any 2012 i s'ha increment per un import de 4.637,70€ degut a la cancel·lació de l'excés de provisió de despeses de l'exercici anterior.

## 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El total de subvencions rebudes a l'exercici 2015/16 i 2014/15 és de 2.685.924,43 euros i 2.747.434,45 euros respectivament. La majoria provenen de la Generalitat de Catalunya per mitjà del seu Departament d'Educació i tot el seu import s'imputen íntegrament com ingrés de l'exercici, ja que corresponen a l'activitat escolar. També inclou les bonificacions a les quotes de la Seguretat Social per Formació Contínua.

|                                  | 2015/16             | 2014/15             | 2013/14             |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Subvenció pagament sous delegats | 2.463.457,03        | 2.507.714,65        | 2.437.553,44        |
| Subvenció vetlladores i altres   | 6.195,00            | 17.472,60           | 17.724,67           |
| Subvenció concert infantil       | 23.899,20           | 29.874,00           | 35.848,80           |
| Subvenció concert primària       | 71.697,60           | 71.697,60           | 71.697,60           |
| Subvenció concert ESO            | 98.043,12           | 98.043,12           | 98.043,12           |
| Subvenció concert Batxillerat    | 22.632,48           | 22.632,48           | 22.632,48           |
| <b>Total</b>                     | <b>2.685.924,43</b> | <b>2.747.434,45</b> | <b>2.683.500,11</b> |

La

Fundació ha rebut un import de 15.906,11 euros en concepte de donacions per a desenvolupar la seva activitat, per aquest mateix concepte a l'exercici 2013/14 va rebre 6.324,94.

A continuació es mostra el moviment de la partida del passiu del balanç Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments

|                        | Subvenc. oficials de capital |
|------------------------|------------------------------|
| Saldo a 31/08/2014     | 3.262,98                     |
| Ajustos                | 0,00                         |
| Altes                  | 0,00                         |
| Traspassos a resultats | 800,00                       |
| Saldo a 31/8/2015      | 2.462,98                     |
| Ajustos                | 0,00                         |
| Altes                  | 0,00                         |
| Traspassos a resultats | 800,00                       |
| Saldo a 31/8/2016      | 1.662,98                     |



### **13 - SITUACIÓ FISCAL**

#### **Conciliació de la base imposable de l'impost sobre beneficis i de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici:**

|                                                   | 2015/16       | 2014/15       |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici        | 138.223,66    | 142.506,49    |
| Disminució fiscal per Ingressos i Rendes exemptes | -4.276.668,86 | -4.300.834,52 |
| Augment fiscal per Despeses no deduïbles          | 4.138.445,20  | 4.158.328,03  |
| <b>Base Imposable</b>                             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

La Fundació es va acollir al règim fiscal previst en el Títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats Sense Ànim de Lucre i d'Incentius Fiscals al Mecenatge, concretament pel que fa referència a l'Impost de Societats, a l'establert en els articles 5 al 14 de la citada llei.

La Fundació té oberts a inspecció tots els tributs dels exercicis no prescrits. No obstant, la Fundació no preveu que aquesta circumstància produeixi efectes significatius sobre el Patrimoni Net o el Compte de Pèrdues i Guanys de l'entitat.

### **14 - INGRESSOS I DESPESES**

#### **Despeses d'administració del patrimoni**

No n'hi ha.

#### **Desglossament de la partida "Ajuts concedits"**

La Fundació ha concedit els següents ajuts a les famílies que no poden fer front als rebuts mensuals de l'escola.

|                 | 2015/16          | 2014/15          |
|-----------------|------------------|------------------|
| Ajuts Concedits | 50.938,78        | 44.976,74        |
| <b>Total</b>    | <b>50.938,78</b> | <b>44.976,74</b> |

#### **Aprovisionaments**

|                                                          | 2015/16            | 2014/15            |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Consum de mercaderies</b>                             | <b>-446.448,46</b> | <b>-420.267,42</b> |
| a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:            | -446.448,46        | -420.267,42        |
| - nacionals                                              | -446.448,46        | -420.267,42        |
| <b>Consum de mat. primeres i altres mat. consumibles</b> | <b>-44.933,98</b>  | <b>-49.525,91</b>  |
| a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:            | -44.933,98         | -49.525,91         |
| - nacionals                                              | -44.933,98         | -49.525,91         |



## Despeses de personal

El detall de les despeses de personal és:

|                         | 2015/16              | 2014/15              |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Sous i salaris          | -2.454.536,58        | -2.489.152,98        |
| Indemnitzacions         | -5.411,34            | 0,00                 |
| Càrregues socials       | -719.594,41          | -741.350,64          |
| Premi fidelitat         | -6.961,02            | -11.642,26           |
| Altres despeses socials | -31.548,12           | -35.702,10           |
| <b>Total</b>            | <b>-3.218.051,47</b> | <b>-3.277.847,98</b> |

## Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

A l'exercici 2014/15 la Fundació va considerar com a incobrable la quantitat de 46.797,64 euros per la qual va dotar la corresponent provisió, a l'exercici actual no ha considerat cap quantitat com incobrable.

A l'exercici 2015/16 s'ha considerar 84.112,91€ com morosos,

## Altres resultats

El detall d'altres resultats és:

|                          | 2015/16          | 2014/15         |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| Ingressos extraordinaris | 5.036,75         | 3.111,02        |
| Despeses extraordinàries | -6.483,32        | -1.673,39       |
| <b>Total</b>             | <b>-1.446,57</b> | <b>1.437,63</b> |

## 15 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En el balanç de la Fundació figura una provisió pels premis o remuneració especial als treballadors que extingeixin llur contracte amb l'escola de manera voluntària o per mandat convencional, sempre que tinguin un mínim de 15 anys d'antiguitat i hagin fet, com a mínim 55 anys. El moviment d'aquest compte ha estat el següent:

|                              | 2015/16          | 2014/15          |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo inicial                | 63.587,21        | 51.944,95        |
| Premis pagats i aplicacions  | -12.002,15       | 0,00             |
| Provisió realitzada exercici | 6.961,02         | 11.642,26        |
| <b>Saldo final</b>           | <b>58.546,08</b> | <b>63.587,21</b> |



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

Els Fons Dotacionals són 940.835,73 euros, els quals estan materialitzats íntegrament a l'actiu.

A continuació es mostra un detall de les partides que componen l'Actiu No Corrent:

|                                | Valor adquisició    | Amort. Acumulada     | Deteriorament | Valor Net Comptable 31/08/2016 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------------------------------|
| <b>IMMOBILITZAT MATERIAL</b>   |                     |                      |               |                                |
| Terreny                        | 106.679,65          | 0,00                 | 0,00          | 106.679,65                     |
| Construccions                  | 2.025.396,28        | -627.028,27          | 0,00          | 1.398.368,01                   |
| Instal·lacions Tècniques       | 86.549,87           | -86.549,87           | 0,00          | 0,00                           |
| Altres instal·lacions          | 149.109,22          | -117.103,31          | 0,00          | 32.005,91                      |
| Mobiliari                      | 204.241,94          | -158.630,71          | 0,00          | 45.611,23                      |
| Equips informàtics             | 269.541,13          | -236.014,72          | 0,00          | 33.526,41                      |
| <b>TOTAL IMMOB. MATERIAL</b>   | <b>2.841.518,09</b> | <b>-1.225.326,88</b> | <b>0,00</b>   | <b>1.616.191,21</b>            |
| <b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b> |                     |                      |               |                                |
| Aplicacions Informàtiques      | 25.432,54           | -778,91              | 0,00          | 24.653,63                      |
| <b>TOTAL IMMOB. INTANGIBLE</b> | <b>25.432,54</b>    | <b>-778,91</b>       | <b>0,00</b>   | <b>24.653,63</b>               |

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

La totalitat de les rendes obtingudes en l'exercici 2015/16 i a l'exercici 2014/15 estan exemptes, d'acord amb el que disposen l'article 6 i l'article 7 apartat 7, de la Llei 49/2002, segons detall adjunt:

|                                  |                     | RENDES EXEMPTES         |                     | RENDES NO EXEMPTES         |                 | TOTAL                   |                     |
|----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------|
|                                  |                     | Activitats fundacionals |                     | Altres activitats exemptes |                 | Vendes i altres Serveis |                     |
|                                  | Saldo a 31/08/16    | Ensenyament             | TOTAL               | Ingressos patrimonials     | TOTAL           | TOTAL                   | TOTAL               |
| <b>INGRESSOS</b>                 |                     |                         |                     |                            |                 |                         |                     |
| Escolarització                   | 4.264.376,56        | 4.264.376,56            | 4.264.376,56        | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 4.264.376,56        |
| Financers                        | 6.397,92            | 0,00                    | 0,00                | 6.397,92                   | 6.397,92        |                         | 6.397,92            |
| Altres ingressos                 | 5.894,38            | 5.894,38                | 5.894,38            | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 5.894,38            |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>           | <b>4.276.668,86</b> | <b>4.270.270,94</b>     | <b>4.270.270,94</b> | <b>6.397,92</b>            | <b>6.397,92</b> | <b>0,00</b>             | <b>4.276.668,86</b> |
| <b>DESPESES</b>                  |                     |                         |                     |                            |                 |                         |                     |
| Aprovisionaments                 | 491.382,44          | 491.382,44              | 491.382,44          | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 491.382,44          |
| Despeses personal                | 3.218.051,47        | 3.218.051,47            | 3.218.051,47        | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 3.218.051,47        |
| Dotac. Amortitzacions            | 74.786,17           | 74.786,17               | 74.786,17           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 74.786,17           |
| Serveis Exteriors                | 185.040,40          | 185.040,40              | 185.040,40          | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 185.040,40          |
| Tributs                          | 1.391,77            | 1.391,77                | 1.391,77            | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 1.391,77            |
| Financeres                       | 19.036,22           | 19.036,22               | 19.036,22           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 19.036,22           |
| Despeses diverses                | 148.756,73          | 148.756,73              | 148.756,73          | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 148.756,73          |
| <b>TOTAL DESPESES</b>            | <b>4.138.445,20</b> | <b>4.138.445,20</b>     | <b>4.138.445,20</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>             | <b>4.138.445,20</b> |
| <b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b> |                     |                         |                     |                            |                 |                         |                     |
| Impost societats                 | 0,00                | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00                |
| <b>RESULTAT EXERCICI</b>         | <b>138.223,66</b>   | <b>131.825,74</b>       | <b>131.825,74</b>   | <b>6.397,92</b>            | <b>6.397,92</b> | <b>0,00</b>             | <b>138.223,66</b>   |



|                                  | RENDES EXEMPTES         |                     |                     | RENDES NO EXEMPTES         |                 | TOTAL                   |             |                     |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|-------------------------|-------------|---------------------|
|                                  | Activitats fundacionals |                     |                     | Altres activitats exemptes |                 | Vendes i altres Serveis |             |                     |
|                                  | Saldo a 31/08/15        | Ensenyament         | TOTAL               | Ingressos patrimonials     | TOTAL           | TOTAL                   | TOTAL       | TOTAL               |
| <b>INGRESSOS</b>                 |                         |                     |                     |                            |                 |                         |             |                     |
| Escolarització                   | 4.291.993,54            | 4.291.993,54        | 4.291.993,54        | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 4.291.993,54        |
| Financers                        | 3.390,00                | 0,00                | 0,00                | 3.390,00                   | 3.390,00        |                         |             | 3.390,00            |
| Altres ingressos                 | 5.450,98                | 5.450,98            | 5.450,98            | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 5.450,98            |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>           | <b>4.300.834,52</b>     | <b>4.297.444,52</b> | <b>4.297.444,52</b> | <b>3.390,00</b>            | <b>3.390,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>4.300.834,52</b> |
| <b>DESPESES</b>                  |                         |                     |                     |                            |                 |                         |             |                     |
| Aprovisionaments                 | 469.793,33              | 469.793,33          | 469.793,33          | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 469.793,33          |
| Despeses personal                | 3.277.847,98            | 3.277.847,98        | 3.277.847,98        | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 3.277.847,98        |
| Dotac. Amortitzacions            | 83.048,94               | 83.048,94           | 83.048,94           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 83.048,94           |
| Serveis Exteriors                | 203.692,12              | 203.692,12          | 203.692,12          | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 203.692,12          |
| Tributs                          | 1.933,68                | 1.933,68            | 1.933,68            | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 1.933,68            |
| Financeres                       | 21.342,49               | 21.342,49           | 21.342,49           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 21.342,49           |
| Despeses diverses                | 100.669,49              | 100.669,49          | 100.669,49          | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 100.669,49          |
| <b>TOTAL DESPESES</b>            | <b>4.158.328,03</b>     | <b>4.158.328,03</b> | <b>4.158.328,03</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>4.158.328,03</b> |
| <b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b> | <b>142.506,49</b>       | <b>139.116,49</b>   | <b>139.116,49</b>   | <b>3.390,00</b>            | <b>3.390,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>142.506,49</b>   |
| Impost Societats                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                       | 0,00            | 0,00                    | 0,00        | 0,00                |
| <b>RESULTAT EXERCICI</b>         | <b>142.506,49</b>       | <b>139.116,49</b>   | <b>139.116,49</b>   | <b>3.390,00</b>            | <b>3.390,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>142.506,49</b>   |

La Fundació ha vingut donant compliment al requisit previst a la legislació de destinar, a la realització dels fins d'interès general, com a mínim el 70 per cent del resultat de les explotacions econòmiques i dels ingressos obtinguts minorats, per l'import de les despeses necessàries per a la seva obtenció.

|                                            | 2015/16              | 2014/15              |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ingressos Bruts</b>                     | <b>4.276.668,86</b>  | <b>4.300.834,52</b>  |
| Docència i activitats                      | 4.245.525,45         | 4.278.321,00         |
| Donacions                                  | 15.906,11            | 5.574,94             |
| Ingressos Financers i altres               | 15.237,30            | 16.938,58            |
| <b>Despeses Necessàries</b>                | <b>-327.042,49</b>   | <b>-304.440,20</b>   |
| Reparacions i Manteniment                  | -47.376,48           | -60.349,52           |
| Serveis professionals                      | -30.316,68           | -30.641,84           |
| Despeses bancàries                         | -4.871,69            | -5.226,17            |
| Publicitat                                 | -506,75              | -1.228,07            |
| Tributs                                    | -1.391,77            | -1.933,68            |
| Donatius                                   | -7.221,72            | -7.221,72            |
| Provisions insolvents                      | -135.051,69          | -91.774,38           |
| Financeres                                 | -19.036,22           | -21.342,49           |
| Amortitzacions                             | -74.786,17           | -83.048,94           |
| Extraordinàries                            | -6.483,32            | -1.673,39            |
| <b>Ingresos Nets</b>                       | <b>3.949.626,37</b>  | <b>3.996.394,32</b>  |
| <b>Despeses d'aplicació a la finalitat</b> | <b>-3.811.402,71</b> | <b>-3.853.887,83</b> |
| Material i altres despeses directes        | -491.382,44          | -469.793,33          |
| Despeses Personal                          | -3.218.051,47        | -3.277.847,98        |
| Serveis externs                            | -84.187,35           | -88.495,76           |
| Assegurances                               | -17.781,45           | -17.750,76           |
| <b>RESULTAT</b>                            | <b>138.223,66</b>    | <b>142.506,49</b>    |



A continuació es presenta el càlcul de l'exercici 2015/16 i el de l'exercici 2014/15, pel qual es determina el destí a les finalitats estatutàries i el percentatge legalment establert:

| Any     | Ingrés Total Fundació | Despeses Necessàries | Diferència   | A Aplicar 70% | d'aplicació a l'activitat Fundac. | 2015/16      | 2014/15      | Pendent destinació |
|---------|-----------------------|----------------------|--------------|---------------|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 2015-16 | 4.276.668,86          | -327.042,49          | 3.949.626,37 | 2.764.738,46  | 3.811.402,71                      | 3.811.402,71 | 0,00         | 0,00               |
| 2014/15 | 4.300.834,52          | -304.440,20          | 3.996.394,32 | 2.797.476,02  | 3.853.887,83                      | 0,00         | 3.853.887,83 | 0,00               |
|         |                       |                      |              |               |                                   | 97%          | 96%          |                    |

## 17 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des del tancament de l'exercici i fins el moment actual en que s'emet la present memòria, no s'han produït esdeveniments importants que tinguin una influència substancial en la marxa de la Fundació.

## 18 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant l'exercici 2015/16 la Fundació no ha realitzat operacions amb parts vinculades ni té saldos pendents amb parts vinculades a la finalització de l'exercici.

Al finalitzar l'exercici 2014/15 la Fundació tenia vigent un préstec de la Congregació de les Franciscanes Missioneres de la Immaculada Concepció per un import total de 210.000,00 euros. Els saldos pendents a 31 d'agost de 2015 els detallem a continuació:

| Deutes amb parts vinculades | 31 d'agost de 2015 |                  |                  | Venciment |
|-----------------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------|
|                             | Llarg Termini      | Curt Termini     | Total            |           |
| Préstec                     | 15.000,00          | 15.000,00        | 30.000,00        | Juny 2017 |
| Interessos meritats         | 1.336,77           | 0,00             | 1.336,77         |           |
| <b>Total Deute</b>          | <b>16.336,77</b>   | <b>15.000,00</b> | <b>31.336,77</b> |           |

A l'exercici 2015/16 la Congregació de les Franciscanes Missioneres de la Immaculada Concepció ja no és una part vinculant a la Fundació donat que s'ha incorporat al grup de MARISTAS HERMANOS PROVINCIA L'HERMITAGE, tal com s'indica a la Nota 1 de la present memòria.

## 19 - ALTRA INFORMACIÓ

### Plantilla mitjana

La plantilla mitjana de treballadors a l'exercici 2015/16 ha estat de 8 eventuais i 71 fixes.

La plantilla mitjana de treballadors a l'exercici 2014/15 ha estat d'11 eventuais i 74 fixes.



| 2015/16   | Total | homes | dones | mestre | llicenciat | no docent |
|-----------|-------|-------|-------|--------|------------|-----------|
| Docent    | 69    | 20    | 49    | 30     | 39         | 0         |
| No docent | 10    | 5     | 5     | 0      | 0          | 10        |
|           | 79    | 25    | 54    | 30     | 39         | 10        |

| 2014/15   | Total | homes | dones | mestre | llicenciat | no docent |
|-----------|-------|-------|-------|--------|------------|-----------|
| Docent    | 74    | 19    | 55    | 30     | 44         | 0         |
| No docent | 11    | 4     | 7     | 0      | 0          | 11        |
|           | 85    | 23    | 62    | 30     | 44         | 11        |

### Composició del patronat

Gabriel Villa-Real  
 Pere Ferré i Jodra  
 Jaume Parés i Casellas  
 Francesc Xavier Giné i Arnella  
 André Crotte-Déculty  
 Miquel Compte Pelfort  
 Jordi Cunillera Grañó  
 Joana Martín Gómez  
 Joan Ricart Nicolau

### Operacions de caràcter excepcional autoritzades pel patronat i garanties amb tercers

Les úniques operacions d'aquesta mena foren els préstecs hipotecaris que graven l'edifici propietat de la Fundació. La primera operació va ser aprovada a la Reunió del Patronat del 28 de maig de 2001 i la segona va ser aprovada a la Reunió del Patronat del 17 d'octubre de 2006.

### Acomptes als membres del Patronat

Els membres del patronat de la fundació no han percebut cap tipus de remuneració ni cap préstec ni tenen pendent cap deute amb la Fundació.

## **20 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE**

Durant el present exercici, i donat l'activitat que realitza, la societat no ha incorporat al seu immobilitzat cap sistema, equip o instal·lacions que tinguin com a finalitat la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient per no ésser necessari.

La Fundació no posseeix drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.



*La present memòria corresponent a l'exercici comprès entre l'1 de setembre de 2015 i el 31 d'agost de 2016 i juntament amb el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys i els Estats de Canvis del Patrimoni Net del mateix període, formen una unitat que constitueix els Comptes Anuals de la Fundació de l'exercici esmentat.*

*Els comptes s'auditen per complir amb l'Article 333-11 de la Llei 4/2008 de 24 d'abril.*

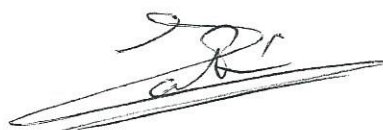
Barcelona, 2 de febrer 2017.

La Secretària



Marta Portas i Suñé

Vist i plau  
El President



Jaume Parés i Casellas



# ANNEX 1



|                        |                                           | 2015/16             |                     |
|------------------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                        |                                           | PRESSUPOST          | TANCAMENT           |
| <b>DESPESES</b>        |                                           |                     |                     |
| 602                    | COMPRES                                   | 56.383,48           | 44.933,98           |
| 607                    | TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES   | 447.490,47          | 446.448,46          |
| 621                    | ARRENDAMENTS                              | 2.331,72            | 2.331,60            |
| 622                    | REPARACIONS I CONSERVACIÓ                 | 57.417,75           | 45.044,88           |
| 623                    | SERVEIS PROFESSIONALS EXTERNS             | 34.597,38           | 43.496,17           |
| 625                    | ASSEGURANCES                              | 17.679,42           | 17.781,45           |
| 626                    | SERVEIS BANCARIS SIMILARS                 | 5.192,94            | 4.871,69            |
| 627                    | PUBLICITAT I PROPAGANDA                   | 6.604,99            | 5.713,51            |
| 628                    | SUBMINISTRES                              | 54.350,35           | 47.082,36           |
| 629                    | ALTRES SERVEIS                            | 30.618,89           | 18.718,74           |
| 631                    | TRIBUTS                                   | 1.575,10            | 1.391,77            |
| 640                    | PERSONAL                                  | 2.509.837,47        | 2.454.536,58        |
| 641                    | INDEMNITZACIONS                           | 0,00                | 5.411,34            |
| 642                    | SEGURETAT SOCIAL                          | 760.060,42          | 719.594,41          |
| 644                    | RETRIB. LP MED. SIST. PRESTACION DEFINIDA | 5.000,00            | 6.961,02            |
| 649                    | ALTRES DESPESES SOCIALS                   | 36.400,00           | 31.548,12           |
| 650                    | AJUST CONCEDITS                           | 30.000,00           | 58.160,50           |
| 655                    | PERDUES CREDIT COMERCIAL INCOBRABLES      | 0,00                | 0,00                |
| 663                    | INTERESSOS A CURT TERMINI                 | 23.500,00           | 19.036,22           |
| 678                    | DESPESES EXTRAORDINARIES                  | 4.000,00            | 6.483,32            |
| 680                    | AMORTITZACIONS                            | 88.000,00           | 74.786,17           |
| 690                    | DOTACIÓ A PROVISIONS                      | 71.000,00           | 84.112,91           |
| <b>TOTAL DESPESES</b>  |                                           | <b>4.242.040,38</b> | <b>4.138.445,20</b> |
| <b>INGRESSOS</b>       |                                           |                     |                     |
| 705                    | ENSENYANÇA REGLADA BATXILLERAT            | 1.412.840,28        | 1.440.885,24        |
| 720                    | ACTIVITATS / VIATGES / COLÒNIES           | 107.852,30          | 118.882,54          |
| 724                    | SUBVENCIONS OFICIALS                      | 2.778.348,81        | 2.685.924,43        |
| 725                    | SUBVENCIONS DE CAPITAL                    | 0,00                | 800,00              |
| 728                    | LOTERIA                                   | 700,00              | 800,00              |
| 749                    | DONACIONS                                 | 7.500,00            | 15.906,11           |
| 741                    | ALTRES SUBVENCIONS                        | 0,00                | 0,00                |
| 759                    | INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS            | 400,00              | 1.178,24            |
| 769                    | ALTRES INGRESSOS FINANCERS                | 3.100,00            | 6.397,92            |
| 778                    | ALTRES INGRESSOS EXTRAORDINARIS           | 2.400,00            | 5.036,75            |
| 779                    | INGRESSOS EXERCICIS ANTERIORS             | 0,00                | 0,00                |
| 795                    | EXCES DE PROVISIONS                       | 500,00              | 857,63              |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b> |                                           | <b>4.313.641,39</b> | <b>4.276.668,86</b> |
| <b>TOTAL DESPESES</b>  |                                           | <b>4.242.040,38</b> | <b>4.138.445,20</b> |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b> |                                           | <b>4.313.641,39</b> | <b>4.276.668,86</b> |
| <b>RESULTAT</b>        |                                           | <b>71.601,01</b>    | <b>138.223,66</b>   |



## PRESSUPOST CURS 2016-2017

| DESCRIPCIÓ                                     | DESPESES            | INGRESSOS           |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>DESPESES DE PERSONAL</b>                    | <b>3.065.835,73</b> |                     |
| SOUS DOC. NO DELEGATS GNS. I SEGLARS           | 484.703,66          |                     |
| SOUS DOCENTS DELEGATS GNS I SEGLARS            | 2.377.489,22        |                     |
| SOUS NO DOCENTS I SEGURETAT SOCIAL             | 196.792,85          |                     |
| ALTRES DESPESES DE PERSONAL                    | 6.850,00            |                     |
| <b>DESPESES DE COMPRES</b>                     | <b>29.190,70</b>    |                     |
| MATERIAL ESCOLAR I DIDACTIC                    | 6.485,00            |                     |
| MATERIAL DE REPROGRAFIA                        | 5.720,00            |                     |
| MATERIAL ESPORTIU                              | 285,70              |                     |
| MATERIAL D'OFICINA                             | 12.500,00           |                     |
| MATERIALS DE CONSUM I REPOSICIÓ                | 4.200,00            |                     |
| <b>DESPESES PER SERVEIS I SUBMINISTRAMENTS</b> | <b>334.163,44</b>   |                     |
| ARRENDAMENTS                                   | 2.335,00            |                     |
| REPARACIONS I CONSERVACIÓ                      | 90.447,05           |                     |
| SUBMINISTRAMENTS                               | 44.000,00           |                     |
| COMUNICACIONS                                  | 5.500,00            |                     |
| TREBALLS D'ALTRES EMPRESES                     | 58.810,00           |                     |
| ASSEGURANCES                                   | 5.250,00            |                     |
| DESPESES DIVERSES                              | 127.821,39          |                     |
| <b>ALTRES DESPESES</b>                         | <b>151.900,00</b>   |                     |
| DESPESES FINANCERES                            | 20.500,00           |                     |
| TRIBUTS I TAXES                                | 1.400,00            |                     |
| DOTACIONS EXERC. PER AMORTITZACIONS            | 90.000,00           |                     |
| DOTACIONS PROV. INSOLVÈNCIES                   | 40.000,00           |                     |
| <b>ACTIVITATS AMB IAE</b>                      | <b>55.297,44</b>    | <b>170.537,68</b>   |
| DESPESES                                       | 55.297,44           |                     |
| INGRESSOS                                      |                     | 170.537,68          |
| <b>SERVEIS ESCOLARS GENERALS</b>               | <b>58.809,73</b>    | <b>75.809,58</b>    |
| DESPESES                                       | 58.809,73           |                     |
| INGRESSOS                                      |                     | 75.809,58           |
| <b>SERVEIS ESCOLARS PERSONALS</b>              | <b>209.500,00</b>   | <b>256.018,90</b>   |
| DESPESES                                       | 209.500,00          |                     |
| INGRESSOS                                      |                     | 256.018,90          |
| <b>SERVEIS EXTRAESCOLARS</b>                   | <b>7.895,40</b>     | <b>9.000,00</b>     |
| DESPESES                                       | 7.895,40            |                     |
| INGRESSOS                                      |                     | 9.000,00            |
| <b>INGRESSOS PER QUOTES</b>                    |                     | <b>535.297,67</b>   |
| INGRESSOS PER QUOTES                           |                     | 465.600,00          |
| BEQUES VOLUNTÀRIES                             |                     | -34.906,60          |
| BEQUES CONVENI ENSENYAMENT                     |                     | -11.667,30          |
| ALTRES INGRESSOS                               |                     | 116.271,57          |
| <b>INGRESSOS CONCERT PAGAMENT DELEGAT</b>      |                     | <b>2.593.761,62</b> |
| <b>DONATIS</b>                                 |                     | <b>243.295,90</b>   |
| <b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES</b>              | <b>3.912.592,44</b> | <b>3.883.721,35</b> |

