GIA Auditors

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS ESTATS FINANCERS TANCATS A 31 DE DESEMBRE DE 2017 DE:

CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT

Grup integral d'auditors, s.l.p
Balmes, 191 3º 3ª 08006 Barcelona menrique@gia-auditors Tel. 637 727 102
NIF.B 65609885 Nº R.O.A.C. S - 2097

INFORME D'AUDITORIA DELS ESTATS FINANCERS

Al Consell Diocesà de CÀRITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de CÀRITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017 , el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions clau de l'auditoria.

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

Compliment del destí i de les obligacions de les subvencions rebudes

Gran part dels ingressos de l'Entitat son subvencions i donacions de diferents administracions i Entitats per finançar les diferents activitats que desenvolupa. El meritament d'aquests ingressos i despeses constitueix un aspecte clau en el seu registre comptable, així com el destí d'aquests ingressos a la seva finalitat tal com s'estableix en les bases de les subvencions i d'altres acords signats

Com a part del nostre treball d'auditoria, hem analitzat els procediments establerts per l'Entitat pel reconeixement dels ingressos de les subvencions i de les despeses relacionades. Tanmateix, en el marc d'aquest procediment hem sol·licitat la documentació suport justificativa, per verificar el seu correcte registre comptable i verificant que han estat aplicades a la seva finalitat i compleixen amb els requisits exigits en els acords de concessió de les subvencions i/o convenis de col·laboració signats.

Responsabilitats del Consell Diocesà en relació amb els comptes anuals

El Consell Diocesà 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 CÀRTAS DIOCESANA DE SANT FELIU, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

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

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

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

Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell Diocesà.

Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals , inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

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

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

GRUP INTEGRAL D'AUDITORS, SLP
R.O.A.C. Nº: S - 2097

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GRUP INTEGRAL
D'AUDITORS, SLP

2018 Núm.20/18/10530

CÒPIA

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

Montse Enrique Rico
ROAC 18753
Barcelona, a 10 de juny de 2018

NOM: CARITAS DIOCESANA SANT FELIU

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU

	NOTA	31.12.17	31.12.16
A) ACTIU NO CORRENT		2.255.255,01	2.337.447,85
I. Immobilitzat intangible		76.314,37	0,00
1. Concessions administratives		74.454,84	
2. Aplicacions informàtiques		1.859,53	
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
4. Altres immobilitzats intangibles			
5. Acomptes			
II. Immobilitzat material		1.280.384,79	1.252.669,09
1. Terrenys i Construccions		1.229.481,24	1.238.009,83
2. Instal·lacions, maquinària i utillatge		8.195,02	3.278,63
3. Mobiliari i equips per a processament d'informació		26.203,14	11.380,63
4. Altre immobilitzat material		16.505,39	0,00
5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			
III. Inversions immobiliaries		771.345,11	1.011.953,76
1. Terrenys i béns naturals		287.821,67	329.869,10
2. Construccions		483.523,44	682.084,66
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
1. Béns immobles			
2. Arxius, Biblioteques i museus			
3. Béns mobles			
4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		30.000,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		30.000,00	
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini		97.210,74	72.825,00
1. Instruments de patrimoni		24.385,74	
2. Crèdits a tercers			
3. Valors reprensetatius de deute			
4. Altres actius financers		72.825,00	72.825,00
VII. Actiu per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		4.445.333,17	4.384.776,33
Actius no corrents mantinguts per a la venda		169.406,72	195.479,61
I. Existències			
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats		403.449,92	688.621,02
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		190,76	172.050,80
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		106.475,51	224.166,54
5. Personal			
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		296.783,65	292.403,68
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
III. Inversions en entitats del grup o associades a curts termini		104.591,89	101.094,98
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius del deute			
4. Altres actius financers		104.591,89	101.094,98
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	1.500.000,00
1. Instruments dre patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors reprenstatius del deute			
4. Altres actius financers		0,00	1.500.000,00
V. Periodificacions a curt termini		8.636,52	5.454,54
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.759.248,12	1.894.126,18
1. Tresorería		3.759.248,12	1.894.126,18
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		6.700.588,18	6.722.224,18

PATRIMONI NET I PASSIU

	NOTA	31.12.17	31.12.16
A) PATRIMONI NET		5.759.354,88	5.831.005,34
A-1) Fons propis		*5.057.974,84*	*5.193.722,64*
I. Fons dotacionals o fons socials		4.486.881,12	4.424.132,02
1. Fons dotacionals		4.486.881,12	4.424.132,02
Fons Dotacional			
Fons Social		4.486.881,12	4.424.132,02
2. Fons dotacionals pendents de desemborsar			
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Exedents d'exercicis anteriors		769.590,62	696.907,61
1. Romanent		769.590,62	696.907,61
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatuàries		0,00	0,00
V. Exedents de l'exercici (positiu o negatiu)		-198.496,90	72.683,01
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts i Ajustaments per canvi de valors		*701.380,04*	637.282,70
1. Subvencions oficials de capital			
2. Donacions i llegats de capital		699.791,55	635.855,92
3. Altres subvencions, donancions i llegats		1.301,11	1.426,78
4. Ajustaments per valoració en actius financers		287,38	
B) PASSIU NO CORRENT		416.631,00	393.493,47
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		416.631,00	393.493,47
1. Deutes amb entitats de crèdit		378.447,49	390.578,31
2. Creditors per arrendament financer			
3. altres passius financers		38.183,51	2.915,16
III. Deutes amb entitats del grup o associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per import diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		524.602,30	497.725,37
I. Provisions a curts termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		242.643,79	344.492,94
1. Deutes amb entitats de crèdit		12.130,82	11.835,05
2. Creditors per arrendaments financer			
3. Altres passius financers		230.512,97	332.657,89
III. Deutes amb entitats del grups i associats a curt termini			
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		281.958,51	153.232,43
1. Proveïdors		587,53	0,00
2. Creditors varis		122.332,11	75.199,86
3. Personal		50.841,77	18.568,91
4. Passiu per impost corrent i altres deutes amb les Adminitracions Públiques		108.197,10	59.463,66
5. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		6.700.588,18	6.722.224,18

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

NOM: CARITAS DIOCESANA SANT FELIU

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

		(Deure) - Haber	
	NOTA	31.12.17	31.12.16
1. Ingressos per les activitats		**2.480.839,74**	**2.257.998,34**
a) Vendes i prestació de serveis			
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
d) Subvencions oficials a les activitats		917.430,01	845.614,75
e) Donacions i altres ingressos per a activitats		1.568.377,24	1.412.383,59
f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici		1.968,81	
g) Reintegrament de subvencions		-6.936,32	
2. Ajuts concedits i altres despeses		**-638.147,43**	**-589.510,53**
a) Ajuts concedits		-638.147,43	-589.510,53
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
3. Variació d'existències de productes acabat i en curs de fabricació		**0,00**	**0,00**
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		**0,00**	**0,00**
5. Aprovisionaments		**-449.472,07**	**-433.445,44**
a) Consum i deteriorament de existencies			
b) Treballs realitzats per altres entitats		-449.472,07	-433.445,44
6. Altres ingressos de les activitats		**36.682,93**	**34.446,43**
a) Ingressos per arrendaments		35.543,97	34.446,43
b) Ingressos accesoris i altres de gestió corrent		1.138,96	
7. Despeses de personal		**-1.157.932,96**	**-941.721,20**
8. Altres despeses d'explotació		**-389.108,62**	**-357.875,99**
a) Serveis exteriors		-362.060,28	-325.861,64
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i cánons		-2.171,88	-2.171,88
a3) Reparacions i conversació		-94.548,54	-99.161,39
a4) Serveis de professionals idependents		-13.822,95	-56,96
a5) Transports		-27.672,12	-27.043,43
a6) Primes d'assegurances		-8.783,41	-5.351,32
a7) Serveis bancaris		-1.306,48	-826,79
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-18.602,24	-13.322,24
a9) Subministraments		-59.826,61	-56.537,13
a10) Altres serveis		-135.326,05	-121.390,50
b) Tributs		-7.521,07	-6.681,02
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per ops de les acts			
d) Altres despeses de gestió corrent		-19.527,27	-25.333,33
9. Amortització de l'immobilitzat		**-48.189,84**	**-20.977,21**
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici		**18.033,00**	**276,90**
11. Excés de provisions		**0,00**	**0,00**
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		**-31.916,89**	**0,00**
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultat per alienacions i altres		-31.916,89	
13. Altres resultats		**-9.868,31**	**120.520,63**
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**-189.080,45**	**69.711,93**
14. Ingressos financers		**-9.416,45**	**3.803,74**
15. Despeses financeres		**0,00**	**-832,66**
16. Variació del valor raonable en instruments financers		**0,00**	**0,00**
17. Diferències de canvi		**0,00**	**0,00**
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		**0,00**	**0,00**
a) Deteriorament i perdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
II. RESULTAT FINANCER		**-9.416,45**	**2.971,08**
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**-198.496,90**	**72.683,01**
19. Impost sobre beneficis		**0,00**	**0,00**
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI		**-198.496,90**	**72.683,01**

CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Fons	Romanent	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL, 31 DE DESEMBRE DE 2015	**4.240.950,91**	**355.763,39**	**153.448,83**	**56.110,00**	**4.806.273,13**
I. Ajustaments per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors	0,00	0,00	187.695,39	0,00	187.695,39
B. SALDO AJUSTAT, 1 DE GENER 2016	**4.240.950,91**	**355.763,39**	**341.144,22**	**56.110,00**	**4.993.968,52**
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	72.683,01	0,00	72.683,01
II. Total d'ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	581.172,70	581.172,70
III. Operacions de patrimoni net	183.181,11	0,00	0,00	0,00	183.181,11
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials	183.181,11	0,00	0,00	0,00	183.181,11
2. Reducció de fons dotacionals / fons socials / fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers a patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions de patrimoni net	0,00	341.144,22	-341.144,22	0,00	0,00
C. SALDO FINAL, 31 DE DESEMBRE DE 2016	**4.424.132,02**	**696.907,61**	**72.683,01**	**637.282,70**	**5.831.005,34**
I. Ajustaments per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, 1 DE GENER 2017	**4.424.132,02**	**696.907,61**	**72.683,01**	**637.282,70**	**5.831.005,34**
I. Excedent de l'exercici	0,00	72.683,01	-72.683,01	0,00	0,00
II. Total d'ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	-18.158,67	-18.158,67
III. Operacions de patrimoni net	62.749,10	0,00	0,00	0,00	62.749,10
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials	62.749,10	0,00	0,00	0,00	62.749,10
2. Reducció de fons dotacionals / fons socials / fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers a patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions de patrimoni net	0,00	0,00	-198.496,90	82.256,01	-116.240,89
E. SALDO FINAL, 31 DE DESEMBRE DE 2017	**4.486.881,12**	**769.590,62**	**-198.496,90**	**701.380,04**	**5.759.354,88**

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

1. Activitat de l'entitat

Aquest apartat ha de contenir:

- ***Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici i la forma com es gestionen.***
- ***Descripció específica dels ajuts atorgats, amb identificació concreta, en el cas de les persones jurídiques, dels receptors. Criteris i forma d'assegurar que satisfan l'interès general i que incorporen la perspectiva de gènere i de les dones en el seu atorgament.***
- ***Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a la fundació o l'associació, i concretant de quina manera el compliment de cada conveni coadjuva al millor compliment de les finalitats fundacionals***
- ***Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats descrites, tot indicant els criteris utilitzats per a la seva selecció, desglossant la informació per sexes i detallant l'impacte diferenciat d'aquestes activitats sobre homes i dones. En el cas d'ajuts, cal informar de la publicitat de la seva convocatòria i del seu resultat.***
- ***Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.***

Càritas Diocesana de Sant Feliu de Llobregat és una entitat de l'Església catòlica que té com a objectiu promoure, orientar i coordinar l'acció social i caritativa de la Diòcesi de Sant Feliu de Llobregat, amb la finalitat d'ajudar a la promoció humana i al desenvolupament integral de les persones, sensibilitzar la societat i promoure la justícia social. Les principals fonts de finançament provenen de les quotes d'associats, donatius i subvencions públiques i privades.

Càritas Diocesana de Sant Feliu de Llobregat té personalitat jurídica pròpia, tant eclesiàstica com civil. Fou erigida canònicament mitjançant el Decret 05/13 del Bisbe de la Diòcesi de data 15 de març de 2013, inscrita al Registre d'Entitats Religioses del Ministeri de Justícia amb el número 8655-SE/C el 4 de setembre de 2013 i inclosa en l'apartat 1 de la Disposició addicional novena 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.

El domicili social es troba al carrer Armenteres núm.35 de Sant Feliu de Llobregat, i el seu CIF és R0801973I.

L'Entitat es regeix pels seus Estatuts i per la normativa canònica que li resulta d'aplicació. Tanmateix, l'entitat observa i compleix allò que es deriva de la Llei 49/2002, de 23 de desembre i les seves disposicions addicionals sobre entitats sense finalitat lucrativa.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

Els ajuts de l'entitat, han estat destinats a les activitats següents:

- Ajuts individuals 556.909,46
- Ajuts a través d'entitats 81.237,97
- Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'ha subscrit cap conveni de col·laboració amb altres entitats.

COM TREBALLEM

A Càritas Diocesana de Sant Feliu, es treballa en 5 eixos i en 6 programes:

EIXOS

ACOLLIM I ATENEM LES PERSONES

Càritas prioritza l'atenció social a les persones, col·lectius i territoris més desfavorits i desatesos, sense cap mena de discriminació.

TREBALLEM AMB LES COMUNITATS CRISTIANES

Dinamitzem i aprofundim en el compromís real de la comunitat cristiana en l'exercici de la caritat i la promoció de la justícia social. Reforcem la col·laboració i la unitat d'acció entre tots els membres de la comunitat a nivell parroquial, interparroquial, arxiprestal i diocesà.

SENSIBILITZEM I DENUNCIEM

Posem en valor la informació, sensibilització i denúncia de les situacions de desigualtat i dels efectes de la injustícia social al conjunt de la societat.

POTENCIEM LES XARXES DE COOPERACIÓ

Participem activament i promocionem les xarxes de cooperació que afavoreixin una major cohesió social.

EL VOLUNTARIAT, FORÇA DE LA NOSTRA ORGANITZACIÓ

Fomentem l'acció i la formació del voluntariat, que sustenta el que fa Càritas, des d'un compromís responsable en el servei.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

PROGRAMES

ACOLLIDA I ACOMPANYAMENT

A les parròquies escoltem, orientem i acompanyem les persones en els seus processos de millora personal perquè se sentin part activa de la societat.

Serveis: Acollida i Acompanyament

INFÀNCIA

Oferim recolzament pel desenvolupament integral i harmònic de la infància, i l'adolescència.

Serveis: Suport maternoinfantil (0-3 anys)

Reforç educatiu (Educació primària)

Aula jove (Educació secundària)

Teràpies psicològiques individuals i familiars

Suport psicològic a grups de mares i pares

FORMACIÓ I DESENVOLUPAMENT SOCIOLABORAL

Acompanyem a les persones en la millora de les seves competències i formació per facilitar processos de desenvolupament sociolaboral.

Serveis: Acollida, acompanyament i orientació laboral

Alfabetització i aprenentatge de la llengua

Cursos d'informàtica per a la recerca de feina

Tallers de recerca de feina

Tallers de motivació i autoestima

Cursos de formació professional

Mediació i intermediació laboral

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

PERSONES SENSE LLAR

Treballem per a la qualitat de vida de les persones en situació d'exclusió social, promovent models i processos de canvi i millora.

Serveis: Allotjament social

Centre d'acollida diürn i nocturn

HABITATGE SOCIAL

Donem recolzament i protecció a les persones i famílies en situacions econòmiques i/o socials que poden portar a la pèrdua de la llar. Afavorim l'accés a un habitatge que els permeti iniciar un projecte de vida inclusiu i digne.

Serveis: Pisos per a persones soles i famílies

SUPORT A LES NECESSITATS BÀSIQUES

Donem recolzament a la cobertura de les necessitats bàsiques de les persones que acompanyem, amb ajudes econòmiques o en espècies.

Serveis: Tramitació d'ajudes econòmiques

Punts de distribució d'aliments roba, mobles i estris

Tots aquest programes i serveis els fem amb professionals contractats amb nomina, amb professionals autònoms i amb subcontractació de serveis. Comptem amb el suport de més de 900 voluntaris.

PERSONES ATESES:

Durant el 2017, hem ates des de Càritas Diocesana i la xarxa de les Càritas parroquials e interparroquials del Bisbat de Sant Feliu 20.302 persones, de les que un 44 % són homes i un 56 % dones.

El perfil majoritari són famílies amb fills a càrrec, mares soles amb fills i homes sols.

No hi ha criteris de selecció a l'hora d'atendre a les persones. Acollim i treballem amb les persones en situació de pobresa i necessitat, servei dels més pobres, sense distinció de religió o d'origen cultural o ètnic.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

PLA D'IGUALTAT

Caritas te el compromís en l'establiment i desenvolupament de polítiques que integrin la igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes, sense discriminar directament o indirectament per raó de sexe, tal qual queda reflectit en el seu **pla de Igualtat.**
Les accions previstes per promoure condicions d'igualtat de tracte són les següents:

1. Implicar a tot el personal de l'entitat en el coneixement i la difusió interna i externa del Pla d'Igualtat
2. Vetlar per que tota la documentació interna i externa de la entitat no tingui una imatge i llenguatge sexista ni discriminatori
3. Donar a conèixer al personal el perfils professionals dels nous llocs de feina
4. Formar als i les responsables dels programes i de la gestió de l'organització en igualtat d'oportunitats perquè introdueixin la perspectiva de gènere en totes les accions que desenvolupin.
5. Incorporar algun benefici social més que contribueixi a conciliar la feina amb la vida personal i familiar
6. Establir un protocol d'actuació en cas d'assetjament

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel:

a) L'entitat ha de fer una declaració explícita que els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com, en el cas de confeccionar l'estat de fluxos d'efectiu, la veracitat dels fluxos incorporats.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats d'acord amb els principis comptables i les disposicions legals vigents -Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya-, de manera que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'exercici així com dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu. Les mateixes s'han preparat en base als llibres oficials de l'entitat i s'expressen en Euros.

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

b) Raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable, amb indicació de la disposició legal no aplicada, i influència qualitativa i quantitativa per a cada exercici per al qual es presenta informació d'aquesta manera d'actuar sobre el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'entitat.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. 5-2097

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

c) ***Informacions complementàries, amb indicació de la seva ubicació en la memòria, que calgui incloure quan l'aplicació de les disposicions legals no sigui suficient per presentar la imatge fidel.***

No n'hi ha.

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

No ha sigut necessari, ni s'ha cregut convenient l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris.

3. ***Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.***

a) ***Informar sobre els supòsits clau sobre el futur, així com altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici, sempre que portin associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o dels passius en l'exercici següent. Respecte d'aquests actius i passius, s'ha d'incloure informació sobre la seva naturalesa i el seu valor comptable en la data de tancament.***

No s'han produït.

b) ***Indicar la naturalesa i l'import de qualsevol canvi en una estimació comptable que sigui significatiu i que afecti a l'exercici actual o que s'espera que pugui afectar als exercicis futurs. Quan no sigui possible realitzar una estimació de l'efecte en exercicis futurs, aquest fet s'ha d'indicar.***

No s'han produït.

c) ***Quan l'òrgan de govern sigui conscient de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment, les ha de detallar en aquest apartat. En el cas que els comptes anuals no s'elaborin d'acord amb el principi d'entitat en funcionament, aquest fet s'ha de revelar de forma explícita, així com les raons per les quals l'entitat no pugui ser considerada com una entitat en funcionament.***

No és el cas.

4. ***Comparació de la informació.***

Aquest apartat ha d'incorporar la informació següent:

a) ***Raons excepcionals que justifiquen la modificació de l'estructura del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anterior.***

b) ***Explicació de les causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els del precedent.***

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

c) ***Explicació de l'adaptació dels imports de l'exercici precedent per facilitar-ne la comparació i, en cas contrari, de les raons excepcionals que impossibiliten efectuar aquesta adaptació.***

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

No hi ha causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici 2017 amb els de l'exercici 2016.

5. ***Agrupació de partides.***

Aquest apartat ha d'informar del desglossament de les partides que han estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats, a l'estat de canvis en el patrimoni net o a l'estat de fluxos d'efectiu.

No cal presentar la informació anterior si la desagregació esmentada figura en altres apartats de la memòria.

No existeix cap partida que hagi estat objecte d'agrupació a cap dels estats comptables.

5. ***Elements recollits en diverses partides.***

Identificació dels elements patrimonials, amb el seu import, que estiguin registrats en dues o més partides del balanç, amb indicació d'aquestes partides i de l'import inclòs en cadascuna.

Partida del Balanç	2017	2016
B) IV.2 Deutes amb entitats de crèdit - llarg termini	378.447,49	390.578,31
C) V.2 Deutes amb entitats de crèdit - curt termini	12.130,82	11.835,05

6. ***Canvis en criteris comptables.***

Explicació detallada dels ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici. En particular, s'ha d'informar sobre:

a) ***Naturalesa i descripció del canvi produït i les raons per les quals el canvi permet una informació més fiable i rellevant.***

b) ***Import de la correcció per a cadascuna de les partides que corresponguin dels documents que integren els comptes anuals, afectades en cadascun dels exercicis presentats a efectes comparatius, i***

c) ***Si l'aplicació retroactiva és impracticable, s'ha d'informar d'aquest fet, de les circumstàncies que l'expliquen i des de quan s'ha aplicat el canvi en el criteri comptable.***

Quan el canvi de criteri sigui degut a l'aplicació d'una nova norma, s'ha d'indicar i s'ha d'informar del seu efecte sobre exercicis futurs.

No cal incloure informació comparativa en aquest apartat.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.D.A.C. 5-2097

En el present exercici, no s'han realitzat canvis en criteris comptables respecte dels aplicats a l'exercici anterior.

7. Correcció d'errors.

Explicació detallada dels ajustaments per correcció d'errors realitzats en l'exercici. En particular, s'ha d'informar sobre:

a) Naturalesa de l'error i l'exercici o exercicis en què es va produir.

b) Import de la correcció per a cadascuna de les partides que corresponguin dels documents que integren els comptes anuals afectades en cadascun dels exercicis presentats a efectes comparatius, i

c) Si l'aplicació retroactiva és impracticable, s'ha d'informar sobre aquest fet, les circumstàncies que l'expliquen i des de quan s'ha corregit l'error.

No és necessari incloure informació comparativa en aquest apartat.

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 d'existir, podrien aconsellar ajustos en les estimacions al tancament de l'exercici, es comenten en els seus apartats corresponents.

L'Entitat, en els Comptes Anuals de 2016 va procedir a corregir errors produïts en l'exercici anterior que va ser el primer en tenir plena activitat.
Els errors que es van corregir són principalment els següents.

- Es van traspassar gran part dels immobles que van ser rebuts pel conveni de divisió de Càritas Barcelona a Inversions immobiliàries, ja que es tracta de Immobles que no s'utilitzen en l'activitat pròpia
- Fruit del conveni de cessió es van adquirir uns immobles dels que no es tenia prou informació per separar el valor del terreny i de la construcció. Aquesta distinció ha tingut un efecte en el resultat de l'exercici anterior/Romanent de 13.830,76 Euros.
- Durant l'exercici 2015 diferents Càrites parroquials es van adherir al NIF únic de Càritas Diocessana de Sant Feliu; en el moment de la incorporació no es van tenir en compte alguns dels actius i passius d'aquests centres i que han comportat una correcció a ingressos de l'activitat de l'exercici 2015 de 197.146,44 Euros i 4.941,08 Euros de despeses d'explotació que s'han corregit al resultat de l'exercici 2015/Romanent.
- A L'Exercici 2015 no es van periodificar les pagues extres meritades i no pagades per un import de 20.108,14 Euros.
- L'Exercici 2015 no es van comptabilitzar els interessos dels dipòsits meritats i no cobrats per un import de 1.777,40 Euros

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Aquestes correccions van afectar a les partides de balanç que es detallen a continuació:

	Saldo a 31/12/2015	Correcció d'errors	Saldo a 01/01/2016
ACTIU			
A) ACTIU NO CORRENT			
II. Immobilitzat material	**1.308.168,71**	**-1.209.897,82**	**1.321.999,47**
1. Terrenys i Construccions	1.308.168,71	-1.209.897,82	98.270,89
III. Inversions immobiliaries	**0,00**	**1.223.728,58**	**1.223.728,58**
1. Terrenys i béns naturals		421.048,97	421.048,97
2. Construccions		802.679,61	802.679,61
B) ACTIU CORRENT			
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats	**216.769,12**	**142.084,95**	**358.854,07**
4. Altres deutors	3.034,95	67.574,95	70.609,90
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	213.734,17	74.510,00	288.244,17
III. Inversions en entitats del grup o associades a curts termini	**0,00**	**53.313,53**	**53.313,53**
4. Altres actius financers		53.313,53	53.313,53
PASSIU			
A) PATRIMONI NET			
A-1) Fons propis			
V. Exedents de l'exercici (positiu o negatiu)	**153.448,83**	**187.695,39**	**341.144,22**
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	***56.110,00***	***-56.110,00***	**0,00**
3. Altres subvencions, donancions i llegats	56.110,00	-56.110,00	0,00
II. Deutes a curt termini	**1.852,73**	**56.110,00**	**57.962,73**
3. Altres passius financers	1.852,73	56.110,00	57.962,73
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**26.803,60**	**21.533,85**	**48.337,45**
2. Creditors varis	26.803,60	1.799,48	28.603,08
3. Personal		19.734,37	19.734,37

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

3. Aplicació de resultats

Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent, en especial sobre la xifra que l'òrgan de govern ha acordat destinar a augmentar el saldo del compte de fons dotacional o de fons social i sobre la que ha acordat afectar al compliment de les disposicions legals aplicables, d'acord amb l'esquema següent:

Bases de repartiment	*2017*	*2016*
Excedent de l'exercici	*-198.496.90*	*72.683,01*
Total base de repartiment = Total aplicació	***-198.496.90***	***72.683,01***
Aplicació a	*Import*	*Import*
Fons dotacional o fons social		
Fons especials		
Romanent	*-198.496.90*	*72.683,01*
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
Total aplicació = Total base de repartiment	***-198.496.90***	***72.683,01***

El resultat negatiu del present exercici, de 198.496,90 Euros, serà traspassat a Romanent.

En el cas que s'hagi acordat destinar algun import a augmentar el saldo del fons especial, d'acord amb la normativa aplicable i amb el títol de constitució del fons, cal informar sobre els criteris aplicats.

No s'ha produït.

4. Normes de registre i valoració

Per a la valoració dels saldos que pogueren figurar a les partides comptables que es detallen a continuació, s'han aplicat els següents criteris:

1. ***Immobilitzat intangible; indicant els criteris utilitzats de capitalització o activació, amortització i correccions valoratives per deteriorament.***

   Justificació de les circumstàncies que han portat a qualificar com a indefinida la vida útil d'un immobilitzat intangible.

   Cal precisar els criteris de comptabilització dels drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

En particular, s'ha d'indicar de forma detallada el criteri de valoració seguit per a calcular el valor recuperable dels immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

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

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

Els actius intangibles s'amortitzen linealment en funció dels anys de vida útil estimada.

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

En relació als béns cedits en ús, en el cas que es produeixin, aquests es recullen per a la valoració econòmica que s'ha fet dels mateixos en el moment de la seva cessió gratuïta.

2. ***Béns integrants del patrimoni cultural; indicant els criteris sobre valoració, les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió, la comptabilització de costos que impliquin un major valor d'aquests béns i la determinació del cost dels treballs efectuats per l'entitat per als béns integrants del patrimoni cultural.***

No n'hi ha.

3. ***Immobilitzat material; indicant els criteris sobre amortització, correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió, capitalització de despeses financeres, costos d'ampliació, modernització i millores, costos de desmantellament o retir, així com els costos de rehabilitació del lloc on s'ubica un actiu i els criteris sobre la determinació del cost dels treballs efectuats per l'entitat per al seu immobilitzat.***

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent baixa comptable dels elements substituïts o renovats. Així mateix, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritament com a cost de l'exercici en què s'incorren.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, segons el parer del Patronat de l'entitat, com a ampliació, modernització o millora de l'immobilitzat material.

No s'han realitzat treballs de l'entitat pel seu immobilitzat.

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los. En el supòsit de tenir un cost significatiu en relació amb el cost total i una vida útil diferent de la resta de l'element, s'amortitza de forma independent i de forma lineal cada part del mateix.

A la data de tancament de cada exercici, l'entitat revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament de valor. En cas que existeixi qualsevol indici, es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import del deteriorament necessari. Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuen element a element de forma individualitzada.

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

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix 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 el deteriorament.

4. ***S'ha d'assenyalar el criteri per a qualificar els terrenys i construccions com a inversions immobiliàries, especificant per a aquestes inversions els criteris assenyalats en l'apartat anterior.***

L'epígraf d'inversions immobiliàries del balanç de situació recull els valors de terrenys, edificis i altres construccions que es mantenen, bé per explotar-los en règim de lloguer, bé per obtenir una plusvàlua en la seva venda com a conseqüència dels increments que es produeixin en el futur en els seus respectius preus de mercat. Aquests actius es valoren d'acord amb els criteris indicats a la nota 4.3, relativa a l'immobilitzat material.

5. ***Arrendaments; indicant els criteris de comptabilització de contractes d'arrendament financer i altres operacions de naturalesa similar.***

En el moment inicial, es registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa i un passiu financer pel valor raonable de l'actiu arrendat. Les despeses directes inicials inherents a l'operació es consideren com a major valor de l'actiu. La càrrega financera total es distribueix al llarg del termini d'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2087

Els arrendaments es classifiquen com a 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 classifiquen com a 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 en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil benvolguda i la durada del contracte d'arrendament.

6. ***Permutes; indicant el criteri seguit i la justificació de la seva aplicació, en particular, les circumstàncies que han portat a qualificar una permuta com de caràcter comercial.***

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta de caràcter comercial ni no comercial.

7. ***Actius financers i passius financers; s'ha d'indicar:***

a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers, així com per al reconeixement de canvis de valor raonable.

b) Els criteris aplicats per a determinar l'existència d'evidència objectiva de deteriorament, així com el registre de la correcció de valor i la seva reversió i la baixa definitiva d'actius financers deteriorats. En particular, s'han de destacar els criteris utilitzats per a calcular les correccions valoratives relatives als deutors per activitats i altres comptes a cobrar. Així mateix, s'han d'indicar els criteris comptables aplicats als actius financers les condicions dels quals hagin estat renegociades i que, d'altra manera, estarien vençuts o deteriorats.

c) Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers.

d) Contractes de garanties financeres; indicant el criteri seguit tant en la valoració inicial com posterior.

e) Inversions en entitats del grup, multigrup i associades; s'ha d'informar sobre el criteri seguit en la valoració d'aquestes inversions, així com l'aplicat per a registrar les correccions valoratives per deteriorament.

f) Els criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses provinents de les diferents categories d'instruments financers: interessos, primes o descomptes, dividends, etc.

Els **actius financers**, a l'efecte de la seva valoració, d'existir, s'han classificat en alguna de les següents categories:

1. Actius financers a cost amortitzat

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment pel cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

podran registrar-se en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal perquè l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, s'han valorat inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, tret que s'haguessin deteriorat.

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries, d'existir evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

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

Pels actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament d'aquests comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Si s'escau, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs s'ha utilitzat el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest sigui prou fiable com per considerar-ho representatiu del valor que pogués recuperar l'entitat.

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

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

2. Actius financers mantinguts per negociar

Els actius financers mantinguts per negociar s'han valorat inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que li han estat directament atribuïts s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Formen part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'haguessin adquirit.

Posteriorment, s'han valorat pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què s'hagi pogut incórrer en la seva alienació. Els canvis que s'han produït o produeixin en el valor raonable s'han imputat en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

3. Actius financers a cost

Es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Formen part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'haguessin adquirit.

Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan hagi d'assignar-se valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu de l'actiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen iguals drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius. Aquest cost es determina aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació.

En el tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries d'existir evidència objectiva que el valor en llibres d'alguna inversió no era recuperable.

GIA Auditors
NIF B65509385
Nº R.O.A.C. S-2707

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats, bé mitjançant l'estimació dels quals s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'entitat participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'entitat participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

En les inversions en el patrimoni d'entitats que no siguin del grup, multigrup o associades admeses a cotització, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs s'ha utilitzat el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest sigui prou fiable com per considerar-ho representatiu del valor que pogués recuperar l'entitat.

Les inversions no admeses a cotització, es prenen en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si s'escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament ha tingut com a límit el valor en llibres de la inversió que està reconeguda a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan s'ha declarat el dret del soci a rebre-ho.

Baixa d'actius financers

L'entitat donarà de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expirin els drets derivats del mateix o s'hagi cedit la seva titularitat, sempre que el cedent s'hagi després dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior no procedeixi donar de baixa l'actiu financer es registrarà addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Els **passius financers**, a l'efecte de la seva valoració, d'existir, s'han classificat en alguna de les següents categories:

1. Passius financers a cost amortitzat

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'entitat quan s'originin els deutes amb tercers es registren en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, perquè l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions rebudes com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoraran al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que hagi d'atribuir-se als partícips no gestors.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

2. Passius financers mantinguts per negociar

Per a la valoració d'aquests passius financers s'han utilitzat els mateixos criteris que els assenyalats en l'apartat d'actius financers mantinguts per negociar.

Baixa de passius financers

L'entitat donarà de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També donarà de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestador i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registrarà la baixa del passiu financer original i es reconeixerà el nou passiu financer que sorgeixi. De la mateixa forma es registrarà una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recollirà així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què tingui lloc.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es donarà de baixa del balanç. El cost amortitzat del passiu financer es determinarà aplicant el tipus d'interès efectiu, que serà aquell que iguali el valor en llibres del passiu financer en la data de modificació amb els fluxos d'efectiu a pagar segons les noves condicions.

8. ***Existències; indicant els criteris de valoració i, en particular, precisant els seguits sobre correccions valoratives per deteriorament i capitalització de despeses financeres.***

L'import de les existències del balanç corresponen als pagaments acompte efectuats en favor dels proveïdors.

9. ***Impostos sobre beneficis; indicant els criteris utilitzats per al registre i valoració d'actius i passius per impost diferit.***

L'Entitat s'ha acollit als beneficis fiscals de la Llei 49/2002, de règim fiscal d'entitats sense afany de lucre. Per tant, i degut a que totes les activitats que realitza són considerades exemptes per l'esmentada Llei, no existeix base imposable de l'Impost sobre Societats.

10. ***Ingressos i despeses; indicant els criteris generals aplicats. En particular, en relació amb les prestacions de serveis realitzades per l'entitat s'han d'indicar els criteris utilitzats per a la determinació dels ingressos; en concret, s'han d'assenyalar els mètodes emprats per a determinar el percentatge de realització en la prestació de serveis i s'ha d'informar en cas que la seva aplicació no hagi estat possible.***

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable. Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals, en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritament.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

11. ***Provisions i contingències; indicant el criteri de valoració, així com, en el seu cas, el tractament de les compensacions a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació. En particular, en relació amb les provisions s'ha de realitzar una descripció general del mètode d'estimació i càlcul de cadascun dels riscos.***

No s'han produït.

12. ***Elements patrimonials de naturalesa mediambiental, indicant:***

a) ***Criteris de valoració, així com d'imputació a resultats dels imports destinats als fins mediambientals. En particular, s'ha d'indicar el criteri seguit per a considerar aquests imports com a despeses de l'exercici o com a major valor de l'actiu corresponent.***

b) ***Descripció del mètode d'estimació i càlcul de les provisions derivades de l'impacte mediambiental.***

No n'hi ha.

13. ***Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal; en particular, els referits a compromisos per pensions.***

Les despeses de personal inclouen tots el sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment.

L'entitat no realitza retribucions a llarg termini al personal. En conseqüència l'entitat no te compromisos per pensions.

14. ***Subvencions, donacions i llegats; indicant el criteri emprat per a la seva classificació i, en el seu cas, la seva imputació a resultats.***

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables vinculades a l'adquisició d'un actiu, si n'hi ha, es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

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

Les subvencions d'explotació s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

15. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.

Amb caràcter general, d'haver-se produït, les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

5. Immobilitzat material

1. Anàlisi i justificació del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament acumulades; indicant el següent:

a) Saldo inicial.

Veure quadre adjunt.

b) Entrades o dotacions, especificant les aportacions no dineràries, així com les que siguin degudes a ampliacions o millores, amb el detall dels immobilitzats concrets que han causat aquest increment i el mètode de valoració quan es derivin d'aportacions no dineràries.

Veure quadre adjunt.

c) Reversió de correccions valoratives per deteriorament.

No s'han produït.

d) Augments/disminucions per transferències o traspassos a altres partides; en particular a actius no corrents mantinguts per a la venda.

No s'han produït.

e) Sortides, baixes o reduccions, amb el detall dels immobilitzats concrets que han causat aquest decrement.

No s'han produït.

f) Correccions valoratives per deteriorament, diferenciant les reconegudes en l'exercici de les acumulades.

No s'han produït.

g) Amortitzacions, diferenciant les reconegudes en l'exercici de les acumulades.

Veure quadre adjunt.

h) Saldo final.

Veure quadre adjunt.

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Les construccions registrades en la partida d'immobilitzat material, a 31 de desembre de 2015, provenen del conveni de divisió de Càritas Diocesana de Barcelona. El 2016 es produeix una entrada corresponent a una donació d'un immoble del carrer Jaume Via, núm.67 de Gelida amb subrogació de préstec hipotecari.

Com s'ha detallat en l'apartat de correccions s'han realitzat els següents moviments d'immobilitzat material:

Exercici 2017:

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT

C.I.F. : R0801973I **Exercici: 2017**

COMPTE	CONCEPTE	SALDO INICIAL 01/01/2017	ENTRADES	TRASPASSOS	S.FINAL 31/12/2017
210	Terrenys	197.749,93			197.749,93
211	Construccions	1.046.660,78	13.656,47		1.060.317,25
	Activació obres pis Gelida		*13.656,47*		*13.656,47*
212	Instal·lacions Tècniques	0,00			0,00
213	Maquinària	1.837,35	5.350,68		7.188,03
	Carretilla		*3.327,50*		*3.327,50*
	Bomba Idrogo		*356,95*		*356,95*
	F/07 FUSTER BESALDUCH, JOSEP		*825,83*		*825,83*
	F/10 FUSTER BESALDUCH, JOSEP		*440,44*		*440,44*
	F/17/4205 MOTOR ALBET S.L - MO		*370,01*		*370,01*
	F/V201700042 Compra de estufa		*29,95*		
214	Altres instal. i utillatge	1.720,02	159,90		1.879,92
	F/2794 VILADOMESTICS SL, ESTUF		*159,90*		*159,90*
215	Mobiliari	2.273,70	6.194,32		8.468,02
	F/2017/091 SANFER.INSTAL·LACIO		*223,85*		*223,85*
	F/7160292 CAL SEDASSER, S.L. T		*47,89*		*47,89*
	F/2017046 GARCIA RAUL CAMPANA		*312,79*		*312,79*
	DEF 833 F/17192 CARP. ALUMINIO		*338,03*		*338,03*
	DEF 839 F/3308 VILADOMESTICS S		*299,00*		*299,00*
	PORTA, FINESTRA		*3.212,08*		*3.212,08*
	F/0138020042972 AKI BRICOLAJE		*192,30*		*192,30*
	CASETA RESINA		*299,00*		*299,00*
	F/2016/68209 GECODIS, S.A.		*397,99*		*397,99*
	F/20170010 HERMANOS ARAGON-PRE		*421,44*		*421,44*
	CARRO AUTOSERVICIO 50 LTS		*399,30*		*399,30*
	Cuina Multifire 1 foc		*50,65*		*50,65*
216	Equips procés informació	12.982,71	14.164,18		27.146,89
	F/128 / 014831 AVILES-PORTATIL		*1.599,00*		*1.599,00*
	F/128 / 014865 AVILES- MONITOR		*119,01*		*119,01*
	F/128 / 014865 AVILES- MONITOR		*109,95*		*109,95*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/128 / 014864 AVILES - HP 280		*525,14*		*525,14*
	F/3926 INGENS - HP 250 G5 I3 5		*1.379,40*		*1.379,40*
	F/3926 INGENS - CAMERA WEB LOG		*63,04*		*63,04*
	F/3926 INGENS - IMPRESORA HP L		*321,79*		*321,79*
	VISA-F/100134333 Lauva ADAPTAD		*5,00*		*5,00*
	VISA - F/AEU-INV-2017-3939616		*10,99*		*10,99*
	VISA - F/AEU-INV-2017-3550371		*7,49*		*7,49*
	VISA - F/AEU-INV-2017-3550371		*5,49*		*5,49*
	F/406-3761122-9491532 J&D Tech		*11,94*		*11,94*
	F/406-4729267-7908354 TECHGEAR		*34,38*		*34,38*
	F/4402 INGENS NETWORKS S.L 2 T		*1.127,12*		*1.127,12*
	F/4402 INGENS NETWORKS S.L POR		*676,37*		*676,37*
	VISA F/964005288 CELEXON SPAIN		*1.110,74*		*1.110,74*
	F/37598 MAXVISUAL EQUIPOS AUDI		*98,37*		*98,37*
	F/406-6334918-4536333 YIWU WEN		*59,99*		*59,99*
	VISA F/AW171237 PRONORTE SONID		*263,01*		*263,01*
	F/128 / 015710 PANTALLA I MONI		*351,99*		*351,99*
	F/DGT170000882353TELEFÓNICA MÓV		*1.692,02*		*1.692,02*
	F/F11/13073 IMPRESORA REFORÇ E		*84,70*		*84,70*
	IMPRESSORA BROTHER		*306,13*		*306,13*
217	Elements de transport	500,00	16.599,99		17.099,99
	F/4257721 VOSV1489 TALLERES G		*16.599,99*		*16.599,99*
218	Altre Immobilitzat Material	0,00			0,00
219	Inmob.Mat.en curs i acomptes	0,00			0,00
	Total cost	1.263.724,49	56.125,54	0,00	1.319.850,03
281	Amort.Acum.Construccions	-6.400,88	-22.185,06		-28.585,94
281	Amort.Acum.Instal.Tècniques	0,00	0,00		0,00
281	Amort.Acum.Maquinària	-125,59	-407,56		-533,15
281	A.Acum.Altres.Instal.i utill.	-153,15	-186,63		-339,78
281	Amort.Acum.Mobiliari	-85,17	-429,82		-514,99
281	A.Acum.Equips procés info.	-3.790,61	-5.106,17		-8.896,78
281	A.Acum. Elem. Transport	-500,00	-94,60		-594,60
281	A.Acum. Altre.Immob.Mat.	0,00	0,00		0,00
	Total amortització acumulada	-11.055,40	-28.409,84	0,00	-39.465,24
	TOTAL NET	1.252.669,09	27.715,70	0,00	1.280.384,79

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Exercici 2016:

COMPTE	CONCEPTE	SALDO FINAL 31/12/2015	CORRECCIÓ D'ERRORS D'EXERCICIS ANTERIORS	SALDO INICIAL 01/01/2016	ENTRADES	TRASPASSOS	S.FINAL
210	Terrenys	62.000,00	-62.000,00	0,00	197.749,93		197.749,93
211	Construccions	1.296.095,00	-1.193.887,00	102.208,00	944.452,78		1.046.660,78
212	Instal·lacions Tècniques			0,00	0,00		0,00
213	Maquinària			0,00	1.837,35		1.837,35
	DONATIU FRIGICOLL FP12139096 RENTADORA W6564 W GRF				*483,64*		*483,64*
	DONATIU FRIGICOLL FP12156061 RENTADORA W6564 W				*448,63*		*448,63*
	F/20160090 JAUME CASANOVAS PUJADAS				*396,88*		*396,88*
	F/600000029 JOAN ROMEU S.L.				*508,20*		*508,20*
214	Altres instal. i utillatge			0,00	1.720,02		1.720,02
	F/6066/2016 MIROS INSTALACIONS I MUNTATGES				*1.720,02*		*1.720,02*
215	Mobiliari			0,00	2.273,70		2.273,70
	DONATIU FRIGICOLL FP1256063 NEVERA SKes-3610GRF				*540,85*		*540,85*
	F/003004899 MIRÓ NEVERA				*687,99*		*687,99*
	F/6000000293 JOAN ROMEU, S.L.				*1.044,86*		*1.044,86*
216	Equips procés informació	4.104,72		4.104,72	8.877,99		12.982,71
216	*F/A 3222 INGENS - HP MODEL 280 G1 CZC6047SSQ*			0,00	*523,01*		*523,01*
216	*F/A 3223 INGENS NETWORKS Portatil HP 250 G4*			0,00	*510,62*		*510,62*
216	*F/A 3222 INGENS - HP MODEL 280 G1 CZC6047SSQ*			0,00	*523,01*		*523,01*
216	*F/A 3222 INGENS - HP MODEL 280 G1 CZC6047SSQ*				*523,01*		*523,01*
216	*F/A 3222 INGENS - HP MODEL 280 G1 CZC6047SSQ*				*523,01*		*523,01*
216	*1 IMPRESORA HP DESKJET 2130 N.SERIE CN5B2381VZ*				*35,85*		*35,85*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303EED4*				*80,80*		*80,80*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303EEC4*				*80,80*		*80,80*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303F094*				*80,80*		*80,80*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303F124*				*80,80*		*80,80*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303F114*				*80,80*		*80,80*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303EEE4*				*80,80*		*80,80*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303F074*				*80,80*		*80,80*
216	*1 MONITOR 18.5"ACER N.SERIE.MMILXEE00762303F88*				*80,80*		*80,80*
216	*2 TECLATS INNOBO USB NEGRE*				*12,98*		*12,98*
216	*4 RATOLINS INNOBO OPTIC USB*				*27,96*		*27,96*
216	*F/A 3559 INGENS - HP MODEL 280 P/N CZC6207QTJ*				*553,78*		*553,78*
216	*F/A 3559 INGENS - HP MODEL 280 P/N CZC6207QTJ*				*553,78*		*553,78*
216	*F/128/014604 AVILES GONZ. MS317H PROJECTOR WHITE*				*723,58*		*723,58*
216	*F/128/014605 AVILES - PORTATIL NETWAY ESSENTIAL 14*				*250,00*		*250,00*
216	*F/128/014605 AVILES - PORTATIL NETWAY ESSENTIAL 14*				*250,00*		*250,00*
216	*F/128/014605 AVILES - PORTATIL NETWAY ESSENTIAL 14*				*250,00*		*250,00*
216	*F/128/014605 AVILES - PORTATIL NETWAY ESSENTIAL 14*				*250,00*		*250,00*
216	*F/128/014605 AVILES - PORTATIL NETWAY ESSENTIAL 14*				*250,00*		*250,00*
216	*F/128/014605 AVILES - PORTATIL NETWAY ESSENTIAL 14*				*250,00*		*250,00*
216	*F/128/014605 AVILES - PORTATIL NETWAY ESSENTIAL 14*				*250,00*		*250,00*
216	*F/A 3753 INGENS - SONICWALL TZ 400 18B1690E5390*				*1.452,00*		*1.452,00*
216	*ORDINADOR*				*519,00*		*519,00*
217	Elements de transport		500,00	500,00	0,00		500,00
218	Altre Immobilitzat Material			0,00	0,00		0,00
219	Inmob.Mat.en curs i acomptes			0,00			0,00
	Total cost	1.362.199,72	-1.255.387,00	106.812,72	1.156.911,77	0,00	1.263.724,49
281	Amort.Acum.Construccions	-49.926,29	45.989,18	-3.937,11	-2.463,77		-6.400,88
281	Amort.Acum.Instal.Tècniques			0,00			0,00
281	Amort.Acum.Maquinària			0,00	-125,59		-125,59
281	A.Acum.Altres.Instal.i utill.			0,00	-153,15		-153,15
281	Amort.Acum.Mobiliari			0,00	-85,17		-85,17
281	A.Acum.Equips procés info.	-1.936,29		-1.936,29	-1.854,32		-3.790,61
281	A.Acum. Elem. Transport		-500,00	-500,00			-500,00
281	A.Acum. Altre.Immob.Mat.			0,00	0,00		0,00
	Total amortització acumulada	-51.862,58	45.489,18	-6.373,40	-4.682,00	0,00	-11.055,40
	TOTAL NET	1.310.337,14	-1.209.897,82	100.439,32	1.152.229,77	0,00	1.252.669,09

Informació sobre:

a) Costos estimats de desmantellament, retir o rehabilitació, inclosos com a major valor dels actius, especificant les circumstàncies que s'han tingut en compte per a la seva valoració.

No n'hi ha.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

b) Vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització emprats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquest epígraf.

Les amortitzacions es doten conforme la vida econòmica útil de l'element i s'aplica el sistema d'amortització lineal d'acord amb els següents percentatges:

COMPTE	CONCEPTE	% AMORT
211	Construccions	2% (*)
212	Instal·lacions Tècniques	6%
213	Maquinària	10%
214	Altres instal. i utillatge	10%
215	Mobiliari	6%
216	Equips procés informació	25%
217	Elements de transport	16%
218	Altre Immobilitzat material	10%

(*) Puntualment, a les obres d'un immoble cedit en ús per valor de 13.656,47 s'ha aplicat un percentatge del 10%.

La informació referent a l'amortització del període ha quedat recollida en l'apartat primer d'aquest punt 5è.

c) Sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'ha d'informar dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retir o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

No s'han produït.

d) Característiques de les inversions en immobilitzat material adquirides a entitats del grup i associades, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

No s'han produït.

e) Característiques de les inversions en immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

No n'hi ha.

f) Import de les despeses financeres capitalitzades en l'exercici, així com els criteris seguits per a la seva determinació.

No s'han produït.

g) Per a cada correcció valorativa per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida durant l'exercici per a un immobilitzat material individual, s'ha d'indicar:

- ***Naturalesa de l'immobilitzat material.***
- ***Import, successos i circumstàncies que han portat al reconeixement i reversió de la pèrdua per deteriorament.***

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

- ***Criteri emprat per a determinar el valor raonable menys els costos de venda, en el seu cas, i***
- ***Si el mètode emprat fos el valor en ús, s'han d'assenyalar els tipus d'actualització utilitzats en les estimacions actuals i en les anteriors, una descripció de les hipòtesis clau sobre les que s'han basat les projeccions de fluxos d'efectiu i de com s'han determinat els seus valors, el període que abasta la projecció dels fluxos d'efectiu i la seva taxa de creixement a partir del cinquè any.***

No s'han produït.

h) Respecte les pèrdues i reversions per deteriorament agregades de les quals no es revela la informació assenyalada en la lletra anterior, les principals classes d'immobilitzats afectats per les pèrdues i reversions per deteriorament i els principals successos i circumstàncies que han portat al reconeixement i la reversió d'aquestes correccions valoratives per deteriorament.

No s'han produït.

i) S'ha d'informar de l'import de les compensacions de tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements d'immobilitzat material el valor dels quals s'hagi deteriorat, s'hagin perdut o s'hagin retirat.

No s'han produït.

j) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

No n'hi ha.

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

BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements:	0,00	0,00
- Equips per a procés informació	1.990,45	0,00
- Elements de transport	500,00	0,00

l) Béns afectes a garanties i reversió, així com l'existència i els imports de restriccions a la titularitat.

No n'hi ha.

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

Durant l'exercici 2017 no s'han rebut donacions i llegats que hagin d'ésser informats en aquest apartat.

Durant l'exercici 2016 es van rebre les següents donacions i llegats:

- Donatiu de l'edifici de l'Olivera amb una valoració de terreny de 197.749,93 Euros i de la construcció de 944.452,78 Euros. El donatiu porta aparellada l'assumpció d'una hipoteca per un import de 403.386,49 Euros i el pagament d'un deute amb Càrites de Barcelona per 100.000 Euros.

  El donatiu per aquest actiu ha estat de 636.086,48 Euros del què 110.125,86 Euros es corresponen al terreny i no s'ha traspassat a resultat, l'import vinculat a la construcció ha estat de 525.960,62 Euros del que l'import que queda pendent de traspassar a resultats a 31/12/2017 és de 515.210,85 Euros.

- Donatiu de Frigicoll d'una rentadora per un import de 483,64 Euros. L'import del donatiu que ha quedat pendent de traspassar a resultats a 31/12/2017 és de 403,35 Euros.

- Donatiu de Frigicoll d'una rentadora per un import de 540,85 Euros. L'import del donatiu que ha quedat pendent de traspassar a resultats a 31/12/2017 és de 502,35 Euros.

- Donatiu de Frigicoll d'una rentadora per un import de 448,63 Euros. L'import del donatiu que ha quedat pendent de traspassar a resultats a 31/12/2017 és de 395,41 Euros.

n) Compromisos ferms de compra i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos ferms de venda.

No s'han produït.

o) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat material com ara: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.

No n'hi ha.

p) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material.

Aquesta informació consta a l'apartat 9 de la memòria.

q) En el cas d'immobles, s'ha d'indicar de forma separada el valor de la construcció i del terreny.

Aquesta informació ja consta en el quadre adjunt en l'apartat primer d'aquest punt 5è.

r) El resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

No n'hi ha hagut.

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

6. Inversions immobiliàries

A més de la informació requerida en la nota anterior, s'han de descriure els immobles classificats com a inversions immobiliàries, i s'ha d'informar de:

1. ***Tipus d'inversions immobiliàries i destinació que se'ls doni.***
2. ***Ingressos provinents d'aquestes inversions així com les despeses per a la seva explotació; s'han de diferenciar les inversions que generen ingressos de les que no ho fan.***
3. ***L'existència i l'import de les restriccions a la realització d'inversions immobiliàries, al cobrament dels ingressos derivats d'elles o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans, i***
4. ***Obligacions contractuals per a l'adquisició, construcció o desenvolupament d'inversions immobiliàries o per a reparacions, manteniment o millores.***

El 2014 i 2015 ja existien aquests immobles però estaven comptabilitzats en la partida *d'immobilitzat material* tot i tractar-se *d'inversions immobiliàries* ja que no són per a ús de les activitats pròpies.

Entre 31/12/2015 i 01/01/2016 es fa la reclassificació a *Inversions immobiliàries*.

D'altra banda, les baixes de l'exercici 2016 (91.179,87€ + 110.314,13 €) es deuen a la signatura d'un contracte d'arres que ens compromet a la venda d'un magatzem a El Prat de Llobregat i que es va fer efectiva el dia 26 de gener de 2017. Per aquest motiu, el 2016, es dona de baixa de la partida d'inversions immobiliàries i es dóna d'alta a la partida d'Actius no corrents mantinguts per a la venda i passius associats.

Les construccions registrades en la partida *d'inversions immobiliàries,* a 31 de desembre de 2016, provenen totes del conveni de divisió de Càritas Diocesana de Barcelona.

El 18 de gener de 2017, tanmateix, es produeix l'extinció del condomini que suposava la propietat del 25% de diversos immobles (10 pisos). Extinció del condomini que implica passar a tenir en propietat el 100% de tres immobles que, donat que tots ells tenen com a destí la seva venda, es traspassen a Actius no corrents mantinguts per a la venda i passius associats:

- Pis la Palma Pge.Església, 2 2-1 – Immoble que ha estat venut el 27 de desembre de 2017
- Pis la Palma Pge.Església,4 bxs. 2a - Immoble que ha estat venut l'1 de febrer de 2018
- Pis la Palma Ppge.Església,4 1-2 – Immoble pel que ja s'ha rebut un pagament a compte i es preveu la seva venda en breu termini.

La resta d'immobles que romanen en propietat de l'entitat a 31/12/2017 són els següents:

GIA Auditors
NIF: B65609885
I.C.R.O.A.C. S-2097

Detall dels immobles de l'apartat cost d'adquisició de la partida d'inversions immobiliàries

Terrenys

POBLACIÓ	ADREÇA		Saldo a 31/12/2016	Sortides	Saldo a 31/12/2017
El Prat Llobregat	C/Sant Joaquim 87 - PB		70.239,57		70.239,57
El Prat Llobregat	C/Sant Joaquim 87 - 1-1		54.339,85		54.339,85
El Prat Llobregat	C/Sant Joaquim 87 - 2 - 1		83.086,89		83.086,89
La Palma	25% Ent.3 1-1 de Pasaje de la Iglesia 2		3.302,26	3.302,26	0,00
La Palma	25% Ent.4 1-2 de Pasaje de la Iglesia 2		4.176,64	4.176,64	0,00
La Palma	25% Ent.5 2-1 de Pasaje de la Iglesia 2		3.099,27	3.099,27	0,00
La Palma	25% Ent.6 2-2 de Pasaje de la Iglesia 2		3.972,04	3.972,04	0,00
La Palma	25% Ent.7 PB1 de Pasaje de la Iglesia 4		2.602,47	2.602,47	0,00
La Palma	25% Ent.8 PB2 de Pasaje de la Iglesia 4		2.894,67	2.894,67	0,00
La Palma	25% Ent.9 1-1 de Pasaje de la Iglesia 4		3.343,47	3.343,47	0,00
La Palma	25% Ent.10 1-2 de Pasaje de la Iglesia 4		3.097,00	3.097,00	0,00
La Palma	25% Ent.11 2-1 de Pasaje de la Iglesia 4		3.140,73	3.140,73	0,00
La Palma	25% Ent.12 2-2 de Pasaje de la Iglesia 4		2.894,67	2.894,67	0,00
Esplugues de Llobregat	C/Lluis Millet 19 Atic		80.155,36		80.155,36
Subirats	Terreno C/Les Perdius, 8 - Urb.Can Rosell		9.524,21	9.524,21	0,00
			TOTAL:		**287.821,67**

Construccions

POBLACIÓ	ADREÇA		Saldo a 31/12/2016	Sortides	Saldo a 31/12/2017
El Prat Llobregat	C/Sant Joaquim 87 - PB		94.098,43		94.098,43
El Prat Llobregat	C/Sant Joaquim 87 - 1-1		64.031,15		64.031,15
El Prat Llobregat	C/Sant Joaquim 87 - 2 - 1		97.905,11		97.905,11
La Palma	25% Ent.3 1-1 de Pasaje de la Iglesia 2		14.064,08	14.064,08	0,00
La Palma	25% Ent.4 1-2 de Pasaje de la Iglesia 2		18.425,36	18.425,36	0,00
La Palma	25% Ent.5 2-1 de Pasaje de la Iglesia 2		14.267,07	14.267,07	0,00
La Palma	25% Ent.6 2-2 de Pasaje de la Iglesia 2		18.629,96	18.629,96	0,00
La Palma	25% Ent.7 PB1 de Pasaje de la Iglesia 4		12.152,13	12.152,13	0,00
La Palma	25% Ent.8 PB2 de Pasaje de la Iglesia 4		13.555,73	13.555,73	0,00
La Palma	25% Ent.9 1-1 de Pasaje de		14.542,79	14.542,79	0,00

GIA Auditors
NIF: B65609685
Nº R.O.A.C. S-2097

	la Iglesia 4				
La Palma	25% Ent.10 1-2 de Pasaje de la Iglesia 4		13.353,40	13.353,40	0,00
La Palma	25% Ent.11 2-1 de Pasaje de la Iglesia 4		14.745,53	14.745,53	0,00
La Palma	25% Ent.12 2-2 de Pasaje de la Iglesia 4		13.555,73	13.555,73	0,00
Viladecans	C/Virgen de Montserrat 85, 2-1		148.192,00	0,00	148.192,00
Esplugues de Llobregat	C/Lluis Millet 19 Atic		54.244,64	0,00	54.244,64
Vilafranca del Penedès	Pl.Campanari 5		66.285,00	0,00	66.285,00
Subirats	Terreno C/Les Perdius, 8 - Urb.Can Rosell		52.475,79	52.475,79	0,00
		TOTAL:			**524.756,33**

Compte	Títol	Balançal 31-12-2016	Deure	Haver	Balançal 31-12-2017
282	AMORT.ACUM.INVERSIONS IMMOBIL.	-42.439,24	12.971,00	11.764,65	-41.232,89

7. *Béns del patrimoni cultural*

1. ***Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents correccions valoratives per deteriorament acumulades; indicant el següent:***

   a) ***Saldo inicial.***

   b) ***Entrades o dotacions, especificant les aportacions no dineràries, així com les que siguin degudes a ampliacions o millores.***

   c) ***Reversió de correccions valoratives per deteriorament.***

   d) ***Augments/disminucions per transferències o traspassos d'altres partides.***

   e) ***Sortides, baixes o reduccions.***

   f) ***Correccions valoratives per deteriorament, diferenciant les reconegudes en l'exercici de les acumulades.***

   g) ***Saldo final.***

   No n'hi ha.

2. ***Informació sobre:***

   a) ***Costos estimats de desmantellament, retir o rehabilitació, inclosos com a major valor dels actius, especificant les circumstàncies que s'han tingut en compte per a la seva valoració.***

   b) ***Sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'ha d'informar dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals i als costos estimats de desmantellament, retir o rehabilitació.***

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

c) ***Característiques de les inversions en béns del patrimoni cultural adquirits a entitats del grup i associades, amb indicació del seu valor comptable i correccions valoratives per deteriorament acumulades.***

d) ***Característiques de les inversions en béns del patrimoni cultural situats fora del territori de Catalunya, amb indicació del seu valor comptable i correccions valoratives per deteriorament acumulades.***

e) ***Import de les despeses financeres capitalitzades en l'exercici, així com els criteris seguits per a la seva determinació.***

f) ***Per a cada correcció valorativa per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida durant l'exercici per a un bé individual, s'ha d'indicar:***

- ***Naturalesa del bé.***
- ***Import, successos i circumstàncies que han portat al reconeixement i reversió de la pèrdua per deteriorament, i***
- ***Criteri emprat per a determinar el valor raonable menys els costos de venda, en el seu cas.***

g) ***S'ha d'informar de l'import de les compensacions de tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per béns del patrimoni cultural el valor dels quals s'hagi deteriorat, s'hagin perdut o s'hagin retirat.***

h) ***Característiques dels béns del patrimoni cultural no afectes directament a les activitats, indicant el seu valor comptable i correccions valoratives per deteriorament acumulades.***

i) ***Béns afectes a garanties i reversió, així com l'existència i els imports de restriccions a la titularitat.***

j) ***Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb els béns del patrimoni cultural, indicant també l'import d'aquests actius.***

k) ***Compromisos ferms de compra i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos ferms de venda.***

l) ***Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns del patrimoni cultural com ara: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.***

m) ***Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns del patrimoni cultural.***

n) ***En el cas d'immobles, s'ha d'indicar de forma separada el valor de la construcció i del terreny.***

o) ***El resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans de béns del patrimoni cultural.***

No n'hi ha.

GLA Auditors
NIF: B55609885
Nº R.O.A.C. S-2017

8. *Immobilitzat intangible*

1. ***Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulades; indicant el següent:***

   a) Saldo inicial.

   Veure quadre adjunt.

   b) Entrades o dotacions, especificant els actius generats internament i els adquirits mitjançant aportacions no dineràries.

   Veure quadre adjunt.

   c) Reversió de correccions valoratives per deteriorament.

   Veure quadre adjunt.

   d) Augments/disminucions per transferències o traspassos d'altres partides, en particular a actius no corrents mantinguts per a la venda.

   Veure quadre adjunt.

   e) Sortides, baixes o reduccions.

   Veure quadre adjunt.

   f) Correccions valoratives per deteriorament, diferenciant les reconegudes en l'exercici de les acumulades.

   Veure quadre adjunt.

   g) Amortitzacions, diferenciant les reconegudes en l'exercici de les acumulades.

   Veure quadre adjunt.

   h) Saldo final.

Exercici 2017

COMPTE	CONCEPTE	S.INICIAL 2017	ENTRADES	SORTIDES	S.FINAL 2017
206	Aplicacions Informàtiques		2.361,09		2.361,09
208	Drets sobre Béns cedits en ús		81.968,63		81.968,63
	TOTAL		**84.329,72**		**84.329,72**
2806	A.A. Aplicacions Informàtiques		-501,56		-501,56
2808	A.A. Drets sobre Béns cedits en ús		-7.513,79		-7.513,79
	TOTAL	**0,00**	**8.015,35**		**8.015,35**
	Valor net comptable	**0,00**			**76.314,37**

GLA Auditors
NIF: B65608885
Nº ROAC 5-2087

Exercici 2016

COMPTE	CONCEPTE	S.INICIAL 2016	ENTRADES	SORTIDES	S.FINAL 2016
206	Aplicacions Informàtiques				
208	Drets sobre Béns cedits en ús				
2805	A.A. Drets de Traspàs				
2806	A.A. Aplicacions Informàtiques				
2808	A.A. Drets sobre Béns cedits en ús				
	Valor net comptable	0,00			0,00

2. ***Informació sobre:***

a) ***Actius afectes a garanties i reversió, així com l'existència i els imports de restriccions a la titularitat.***

No n'hi ha.

b) ***Vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització emprats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquest epígraf.***

Les amortitzacions es doten conforme la vida econòmica útil de l'element i s'aplica el sistema d'amortització lineal d'acord amb els següents percentatges:

COMPTE	CONCEPTE	% AMORT
206	Aplicacions informàtiques	33%
208	Drets sobre Béns cedits en ús	10%

La informació referent a l'amortització del període ha quedat recollida en l'apartat primer d'aquest punt 8è.

c) ***Sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'ha d'informar dels canvis d'estimacions que afecten a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.***

No n'hi ha hagut.

d) ***Característiques de les inversions en immobilitzat intangible adquirides a entitats del grup i associades, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.***

No n'hi ha hagut.

e) ***Característiques de les inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es puguin exercitar fora del territori de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de Catalunya, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.***

No n'hi ha.

f) Import de les despeses financeres capitalitzades en l'exercici, així com els criteris seguits per a la seva determinació.

No n'hi ha hagut.

g) Per a cada correcció valorativa per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida durant l'exercici per a un immobilitzat intangible individual, s'ha d'indicar:

- ***Naturalesa de l'immobilitzat intangible.***
- ***Import, successos i circumstàncies que han portat al reconeixement i reversió de la pèrdua per deteriorament.***
- ***Criteri emprat per a determinar el valor raonable menys els costos de venda, en el seu cas, i***
- ***Si el mètode emprat fos el valor en ús, s'han d'assenyalar els tipus d'actualització utilitzats en les estimacions actuals i en les anteriors, una descripció de les hipòtesis clau sobre les quals s'han basat les projeccions de fluxos d'efectiu i de com s'han determinat els seus valors, el període que abasta la projecció dels fluxos d'efectiu i la seva taxa de creixement a partir del cinquè any.***

No n'hi ha hagut.

h) Respecte les pèrdues i reversions per deteriorament agregades de les quals no es revela la informació assenyalada en la lletra anterior, les principals classes d'immobilitzats afectats per les pèrdues i reversions per deteriorament i els principals successos i circumstàncies que han portat al reconeixement i a la reversió d'aquestes correccions valoratives per deteriorament.

No n'hi ha hagut.

i) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

No n'hi ha.

j) Pel que fa als béns cedits en ús gratuïtament a l'entitat, cal indicar-ne les característiques i l'import que s'hi ha assignat.

En el compte corresponent als béns cedits en ús es recull la valoració econòmica que, en el moment de la cessió, s'ha realitzat del bé cedit en ús.

- CESSIÓ PIS CR MAJOR, 48 – GELIDA – valoració 81.968,63 Euros

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

BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
Drets sobre béns cedits en ús	0,00	0,00

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

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

Donat que la cessió del Pis del carrer Major 48 de Gelida ha estat a títol gratuït, pel mateix import que la valoració del dret s'ha recollit una donació de capital que serà traspassada ingressos amb el mateix ritma que s'amortitzi la cessió d'ús.

m) Compromisos ferms de compra i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos ferms de venda.

No n'hi ha.

n) El resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

No n'hi ha.

o) L'import agregat dels desemborsaments per recerca i desenvolupament que s'hagin reconegut com a despeses durant l'exercici, així com la justificació de les circumstàncies que suporten la capitalització de despeses de recerca i desenvolupament.

No n'hi ha.

p) S'han de detallar els immobilitzats amb vida útil indefinida, assenyalant el seu import, naturalesa i les raons sobre les que es recolza l'estimació d'aquesta vida útil indefinida.

No n'hi ha.

q) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti l'immobilitzat intangible com ara: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.

No n'hi ha.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

La informació que es requereix a continuació per a les operacions d'arrendament, també s'ha de subministrar quan l'entitat realitzi altres operacions de naturalesa similar.

9.1. <u>Arrendaments financers</u>

1. Els arrendadors han d'informar de:

a) Una conciliació entre la inversió bruta total en els arrendaments classificats com a financers (assenyalant, en el seu cas, l'opció de compra) i el seu valor actual al tancament de l'exercici. S'ha d'informar, a més, dels cobraments mínims a rebre per aquests arrendaments i del seu valor actual, en cadascun dels terminis següents:

- Fins a un any;

- Entre un i cinc anys;

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

- *Més de cinc anys.*

b) Una conciliació entre l'import total dels contractes d'arrendament financer al principi i al final de l'exercici.

c) Una descripció general dels acords significatius d'arrendament financer.

d) Els ingressos financers no meritats i el criteri de distribució del component financer de l'operació.

e) L'import de les quotes contingents reconegudes com a ingressos de l'exercici.

f) La correcció de valor per deteriorament que cobreixin les insolvències per quantitats derivades de l'arrendament pendents de cobrament.

No n'hi ha.

2. Els arrendataris han d'informar de:

a) Per a cada classe d'actius, l'import pel qual s'ha reconegut inicialment l'actiu, indicant si aquest import correspon al valor raonable de l'actiu o, en el seu cas, al valor actual dels pagaments mínims a realitzar.

b) Una conciliació entre l'import total dels pagaments futurs mínims per arrendament (assenyalant, en el seu cas, l'opció de compra) i el seu valor actual al tancament de l'exercici. S'ha d'informar a més dels pagaments mínims per arrendament i del seu valor actual, en cadascun dels terminis següents:

- *Fins a un any;*
- *Entre un i cinc anys;*
- *Més de cinc anys.*

c) L'import de les quotes contingents reconegudes com a despesa de l'exercici.

d) L'import total dels pagaments futurs mínims que s'esperen rebre, al tancament de l'exercici, per subarrendaments financers no cancel·lables.

e) Una descripció general dels acords significatius d'arrendament financer, on s'ha d'informar de:

- *les bases per a la determinació de qualsevol quota de caràcter contingent que s'hagi pactat.*
- *l'existència i, en el seu cas, els terminis de renovació dels contractes, així com de les opcions de compra i les clàusules d'actualització o esglaonament de preus, i*
- *les restriccions imposades a l'entitat en virtut dels contractes d'arrendament, com són les que es refereixin a l'endeutament addicional o a nous contractes d'arrendament.*

f) Als actius que sorgeixin d'aquests contractes, els és d'aplicació la informació a incloure en la memòria corresponent a la seva naturalesa, establerta en les notes anteriors, relatives a immobilitzat material, inversions immobiliàries i intangible.

No n'hi ha hagut.

GLA Auditors
NIF: B65609205
Nº R.O.A.C. 6-2007

9.2. *Arrendaments operatius*

1. Els arrendadors han d'informar de:

a) Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos de l'exercici.

b) Una descripció dels béns i dels acords significatius d'arrendament.

c) L'import de les quotes contingents reconegudes com a ingressos de l'exercici.

Com a conseqüència de la divisió de Càritas Diocesana de Barcelona, es van rebre determinats pisos que no eren utilitzats per a l'activitat pròpia i que es troben llogats.

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos de l'exercici 2017 han estat:

ADREÇA	POBLACIÓ	ARRENDATARI	ADMIN.FINQUES	DURACIÓ CONTRACTE	QUOTA MENSUAL
C/Sant Joaquim 87 - PB	EL PRAT LLOBREGAT	ALU-PRAT SL	ADMINISTRACION Y GESTIÓN LLAMAS-CASAÑAS, S.L.U	PRÒRROGA AUTOMATICA	1.142,13
C/Sant Joaquim 87 - 1-1	EL PRAT LLOBREGAT	ANTONIO LAGO LEA	ADMINISTRACION Y GESTIÓN LLAMAS-CASAÑAS, S.L.U		164,89
C/Sant Joaquim 87 - 2 - 1	EL PRAT LLOBREGAT	CRISTINA ALVARADO LOBATO	ADMINISTRACION Y GESTIÓN LLAMAS-CASAÑAS, S.L.U	3 anys des de l'inici del contracte: 03/02/2014	525
C/Lluis Millet 19 Atic	ESPLUGUES DE LLOBREGAT	MARCOS JOSE SANCHEZ CUBERO	ADMINISTRACION Y GESTIÓN LLAMAS-CASAÑAS, S.L.U	5 anys des de l'inici del contracte: 29/04/2013	613,80
25% Ent.5 2-1 de Pasaje de la Iglesia 2	LA PALMA	ROSER ARNAEZ	IMMOBILIÀRIA LA PALMA GRUPO.VF SCP	5 anys des de l'inici del contracte: 15/09/2011	331,12
VENUT EL 22/12/2017					
25% Ent.8 PB2 de Pasaje de la Iglesia 4	LA PALMA	JAIME VILALTA	IMMOBILIÀRIA LA PALMA GRUPO.VF SCP	PRORROGA AUTOMÀTICA	50,83
25% Ent.10 1-2 de Pasaje de la Iglesia 4	LA PALMA	LUIS GOMEZ	IMMOBILIÀRIA LA PALMA GRUPO.VF SCP	PRORROGA AUTOMÀTICA	63,92
Pl.Campanari 5	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	J.F. ROVIRA - M.ESCOFET	CASADEMONT ADMINISTRACIÓ - FINQUES	TEMPS INDETERMINAT	343,71

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos de l'exercici 2016 foren:

Concepte	Quotes reconegudes	Periodicitat de la quota	Venciment
Local	929,05	Mensual	Anual

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. 3-2007

Pis	162,73	Mensual	Indefinit
Pis	525,00	Mensual	Anual
Pis	600,00	Mensual	Anual
Pis	92,71	Mensual	Anual
Pis	67,15	Mensual	Anual
Pis	98,26	Mensual	Anual
Pis	10,31	Mensual	Anual
Pis	12,96	Mensual	Anual
Pis	85,73	Mensual	Anual
Local	281,57	Mensual	Indefinit

2. ***Els arrendataris han d'informar de:***

a) ***Les quotes d'arrendaments i subarrendaments operatius reconegudes com a despeses i ingressos de l'exercici, diferenciant entre: imports dels pagaments mínims per arrendament, quotes contingents i quotes de subarrendament.***

b) ***Una descripció dels acords significatius d'arrendament, on s'ha d'informar de:***

- ***les bases per a la determinació de qualsevol quota de caràcter contingent que s'hagi pactat.***
- ***l'existència i, en el seu cas, els terminis de renovació dels contractes, així com de les opcions de compra i les clàusules d'actualització o esglaonament de preus, i***
- ***les restriccions imposades a l'entitat en virtut dels contractes d'arrendament, com són les que es refereixin a l'endeutament addicional o a nous contractes d'arrendament.***

L'entitat te subscrit, des d'agost de 2014 un contracte d'arrendament amb l'empresa BANC SANTANDER S.A. RENTING per la utilització d'unes fotocopiadores. L'import abonat durant el 2017 ha estat de 2.171,88 Euros. L'any anterior el cost de rènting de fotocopiadores va ser de 2.171,88 Euros.

10. Actius financers

1. ***S'ha de revelar el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades***

A aquests efectes, s'ha de desglossar cada epígraf atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració novena. S'ha d'informar sobre les classes definides per l'entitat.

a) Actius financers a llarg termini:

INSTRUMENTS DE PATRIMONI LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº ROAC: 5-2997

INSTRUMENTS DE PATRIMONI LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost		
TOTAL		

VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost		
TOTAL		

CRÈDITS, DERIVATS Y ALTRES LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost	72.825,00	72.825,00
TOTAL	**72.825,00**	**72.825,00**

TOTAL ACTIUS FINANCERS LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost	72.825,00	72.825,00
TOTAL	**72.825,00**	**72.825,00**

b) Actius financers a curt termini:

INSTRUMENTS DE PATRIMONI C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost		
TOTAL		

VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost		
TOTAL		

CRÈDITS, DERIVATS Y ALTRES C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost		
- Patrocinadors i altres deutors	*106.475,51*	*224.166,54*
- Deutors entitats vinculades	*190,76*	*172.050,80*
- Administracions	*296.783,65*	*292.403,68*
- Imposicions a curt termini	*0,00*	*1.500.000,00*
- Compte Corrent Càrites diferent NIF	*104.591,89*	*101.094,98*
- Tresoreria	*3.759.248,12*	*1.894.126,18*
TOTAL	**4.267.289,93**	**4.183.842,18**

TOTAL ACTIUS FINANCERS C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost	4.267.289,93	4.183.842,18
TOTAL	**4.267.289,93**	**4.183.842,18**

GIA Auditors
NIF: B65609895
Nº R.O.A.C. S-2097

NOTA: De conformitat amb la Consulta 2 publicada en el BOICAC núm. 87, els imports detallats com actius financers, <u>només incorporen els crèdits originats per les relacions amb Administracions Públiques que deriven d'una relació contractual</u>.

Els epígrafs mes significatius inclosos com actius financers a curt termini a cost són els següents:

TOTAL ACTIUS FINANCERS C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Patrocinadors i altres deutors	106.475,51	224.166,54
Deutors entitats vinculades	190,76	172.050,80
Administracions	296.783,65	292.403,68
Imposicions a curt termini	0,00	1.500.000,00
Compte Corrent Càrites diferent NIF	104.591,89	101.094,98
Tresoreria	3.759.248,12	1.894.126,18
TOTAL	**4.267.289,93**	**4.107.777,18**

Els saldos de Tresoreria són de lliure disposició.

2. ***S'ha de presentar, per a cada classe d'actius financers, una anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.***

   No s'ha produït cap deteriorament.

3. ***Quan els actius financers s'hagin valorat pel seu valor raonable, s'ha d'indicar:***

a) Si el valor raonable es determina, en la seva totalitat o en part, prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius o s'estima utilitzant models i tècniques de valoració. En aquest darrer cas, s'han d'assenyalar els principals supòsits en què es basen els esmentats models i tècniques de valoració.

b) Per categoria d'actius financers, el valor raonable i les variacions en el valor registrades en el compte de resultats.

c) Respecte dels instruments financers derivats, s'ha d'informar sobre la naturalesa dels instruments i les condicions importants que puguin afectar l'import, el calendari i la certesa dels fluxos d'efectiu futurs.

No s'ha produït.

4. ***Entitats del grup, multigrup i associades***

S'ha de detallar la informació sobre les entitats del grup, multigrup i associades, incloent:

a) Denominació, domicili i forma jurídica de les entitats del grup, especificant per a cadascuna d'elles:

- ***Activitats que exerceixen.***
- ***Fracció de capital i dels drets de vot que es posseeix directament i indirecta, distingint entre ambdós conceptes.***

- ***Import del capital, reserves, altres partides del patrimoni net i resultat del darrer exercici.***
- ***Valor segons llibres de la participació en capital.***
- ***Dividends rebuts en l'exercici.***
- ***Indicació de si les accions cotitzen o no en Borsa i, en el seu cas, cotització mitjana de l'últim trimestre de l'exercici i cotització al tancament de l'exercici.***

No n'hi ha.

b) La mateixa informació que la del punt anterior respecte de les entitats multigrup, associades, aquelles en què tot i posseir-ne més del 20% del capital, l'entitat no exerceix influència significativa. Així mateix, s'ha d'informar sobre les contingències en què s'hagi incorregut en relació amb aquestes entitats. Si l'entitat exerceix influència significativa sobre una altra posseint-ne un percentatge inferior al 20% del capital o si, tot i posseir-ne més del 20% no s'exerceix influència significativa, s'han d'explicar les circumstàncies que afecten a aquestes relacions.

L'entitat, durant l'exercici 2017 (el 5 de juliol de 2017) ha constituït l'empresa BRINS D'OPORTUNITATS EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.U. amb un capital social de 30.000 Euros.

c) S'han de detallar les adquisicions realitzades durant l'exercici que hagin portat a qualificar a una entitat com a dependent, indicant-se la fracció de capital i el percentatge de drets de vot adquirits.

No n'hi ha.

d) Import de les correccions valoratives per deteriorament registrades en les diferents participacions, diferenciant les reconegudes en l'exercici de les acumulades.

No s'han produït.

e) El resultat derivat de l'alienació o disposició per un altre mitjà, d'inversions en entitats del grup, multigrup i associades.

No n'hi ha.

5. *Usuaris i altres deutors*

Desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç, "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", amb indicació del moviment que hi ha hagut durant l'exercici i amb especificació del saldo inicial, els augments, les disminucions i el saldo final per a usuaris, patrocinadors i altres deutors de l'entitat.

Exercici 2017

COMPTE	CONCEPTE	S.INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	S.FINAL
440	Usuaris, deutors				
441	Usuaris i deutors, efectes a cobrar				
442	Usuaris, operacions de "factoring"				
(447)	Envasos i embalatges a retornar per usuaris				

443	Usuaris, entitats del grup, multigrup, associades i altres parts vinculades				
(493)	Deteriorament de valor de crèdits per activitats amb parts vinculades				
444	Patrocinadors i altres deutors de l'activitat	223.742,20	244.311,04	369.680,74	98.372,50
445	Altres deutors	172.475,14	72.189,17	236.370,54	8.293,77
446	Usuaris i deutors de cobrament dubtós				
449	Usuaris i deutors per operacions en comú				
(490)	Deteriorament de valor de crèdits per activitats				
460	Bestretes de remuneracions	-0,21	2.703,09	2.702,88	0,00
464	Lliuraments per a despeses a justificar				
544	Crèdits a curt termini al personal				
470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	292.403,68	962.244,54	957.864,57	296.783,65
471	Organismes de la Seguretat Social, deutors		1.843,14	1.843,14	
472	Hisenda Pública, IVA suportat		505,74	505,74	
473	Hisenda Pública, retencions i pagaments a compte				
558	Fundadors i socis per desemborsaments pendents a c/t				
TOTAL		**688.620,81**	**1.283.796,72**	**1.568.967,61**	**403.449,92**

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Exercici 2016

COMPTE	CONCEPTE	31/12/2015	Correccions	S.Inicial	ENTRADES	SORTIDES	S.FINAL
440	Usuaris, deutors						
441	Usuaris i deutors, efectes a cobrar				727,18	727,18	
442	Usuaris, operacions de "factoring"						
-447	Envasos i embalatges a retornar per usuaris						
443	Usuaris, entitats del grup, multigrup, associades i altres parts vinculades				274.875,80	102.825,00	172.050,80
-493	Deteriorament de valor de crèdits per activitats amb parts vinculades						
444	Patrocinadors i altres deutors de l'activitat						
445	Altres deutors	3.034,95	67.574,95	70.609,90	647.667,51	494.110,87	224.166,54
446	Usuaris i deutors de cobrament dubtós						
449	Usuaris i deutors per operacions en comú						
-490	Deteriorament de valor de crèdits per activitats						
460	Bestretes de remuneracions						
464	Lliuraments per a despeses a justificar						
544	Crèdits a curt termini al personal						
470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	213.734,17	74.510,00	288.244,17	903.764,36	899.604,85	292.403,68
471	Organismes de la Seguretat Social, deutors						
472	Hisenda Pública, IVA suportat				476,06	476,06	
473	Hisenda Pública, retencions i pagaments a compte						
558	Fundadors i socis per desemborsaments pendents a c/t						
TOTAL		216.769,12			1.986.095,86	1.514.244,17	688.620,81

Els saldos recollits en els comptes 470 es corresponen amb l'import de les subvencions pendents de cobrament a 31/12 i que es corresponen amb el següent desglòs:

Exercici 2017

Administració autonòmica - Generalitat	103.230,16
Consells comarcals	13.000,00
Administració local	62.222,31
Diputacions	7.436,72
Administració Estatal	60.806,34
Unió Europea	50.088,12
Total	**296.783,65**

Exercici 2016

Administració autonòmica - Generalitat	14.705,50
Consells comarcals	40.000,00

GIA Auditors
NIF: B65609885
NR. R.O.A.C. S-2097

Administració local	57.120,67
Diputacions	1.867,76
Administració Estatal	120.941,67
Unió Europea	57.768,08
Total	**292.403,68**

6. *Altre tipus d'informació*

S'ha d'incloure informació sobre qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti els actius financers, com ara litigis, embargaments, etc.

No n'hi ha hagut.

11. Passius financers

1. S'ha de revelar el valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració desena.

A aquests efectes, s'ha de desglossar cada epígraf atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració desena. S'ha d'informar sobre les classes definides per l'entitat.

a) Passius financers a llarg termini:

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Passius financers a cost amortitzat	378.447,49	390.578,31
Passius financers mantinguts per a negociar		
TOTAL	**378.447,49**	**390.578,31**

DERIVATS I ALTRES LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Passius financers a cost amortitzat		
*-DEUT.LL/T TR.SUB,DON,LLEG.****	35.268,35	0,00
- Fiances rebudes a Ll/T	2.915,16	2.915,16
Passius financers mantinguts per a negociar		
TOTAL	**38.183,51**	**2.915,16**

TOTAL PASSIUS FINANCERS A LL/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Passius financers a cost amortitzat	416.631,00	393.493,47
Passius financers mantinguts per a negociar		
TOTAL	**416.631,00**	**393.493,47**

b) Passius financers a curt termini:

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Passius financers a cost amortitzat	12.130,82	11.835,05
Passius financers mantinguts per a negociar		

GIA Auditors
NIF: B65609335
Nº R.O.A.C. S-2097

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
TOTAL	**12.130,82**	**11.835,05**

DERIVATS I ALTRES C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Passius financers a cost amortitzat		
- Compte Corrent tercers diferent CIF	0,00	0,00
- Proveïdors	587,53	0,00
- Creditors	122.332,11	75.199,86
- Fiances rebudes c/t	0,00	30.000,00
- Personal	50.841,77	18.568,70
- DEUT.C/T TR.SUB,DON,LLEG	230.512,97	302.657,89
Passius financers mantinguts per a negociar		
TOTAL	**404.274,38**	**426.426,66**

TOTAL PASSIUS FINANCERS A C/T	IMPORT 2017	IMPORT 2016
Passius financers a cost amortitzat	416.405,20	438.261,71
Passius financers mantinguts per a negociar		
TOTAL	**416.405,20**	**438.261,71**

NOTA: De conformitat amb la Consulta 2 publicada en el BOICAC núm. 87, els imports detallats com passius financers, no incorporen dèbits originats per les relacions amb Administracions Públiques doncs no es deriven d'una relació contractual.

1. *Informació sobre:*

a) L'import dels deutes que vencin en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment. Aquestes indicacions han de figurar separadament per a cadascun dels epígrafs i partides relatius a deutes, conforme el model de balanç.

Exercici 2017	VENCIMENT PER ANYS						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	12.130,82	12.434,00	12.744,75	13.063,25	13.389,75	326.815,74	**390.578,31**
Creditors per arrendament financer							
Altres deutes	230.512,97						**230.512,97**
Deutes amb entitats del grup i associades							
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	587,53						**587,53**
Creditors varis	122.332,11						**122.332,11**
Personal	50.841,77						**50.841,77**
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	108.197,10						**108.197,10**
Acompte d'usuaris							
TOTAL	**524.602,30**	**12.434,00**	**12.744,75**	**13.063,25**	**13.389,75**	**326.815,74**	**903.049,79**

Exercici 2016	VENCIMENT PER ANYS						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	11.835,05	12.130,82	12.434,00	12.744,74	13.063,26	340.205,49	**402.413,36**
Creditors per arrendament financer							
Altres deutes	332.657,89						**332.657,89**
Deutes amb entitats del grup i associades							

GIA AUDITORS
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors							
Creditors varis	75.199,86						75.199,86
Personal	18.568,91						18.568,91
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	59.463,66						59.463,66
Acompte d'usuaris							
TOTAL	**497.725,37**	**12.130,82**	**12.434,00**	**12.744,74**	**13.063,26**	**340.205,49**	**888.303,68**

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

Correspon a la hipoteca de Caixabank per l'adquisició de l'immoble situat al carrer Jaume Via, núm 67 de Gelida "Llar l'Olivera", amb subrogació d'una hipoteca per un valor inicial de 403.386,49 a la data de subrogació i venciment el 29 de novembre de 2041. La hipoteca merita un interès del 2,47% i les quotes mensuals estan subvencionades per l'Estat espanyol.

2. En relació amb els préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici, s'ha d'informar de:

- ***Els detalls de qualsevol impagament del principal o interessos que s'hagi produït durant l'exercici.***
- ***El valor en llibres A la data de tancament de l'exercici d'aquells préstecs en què s'hagi produït un incompliment per impagament, i***
- ***Si l'impagament ha estat esmenat o s'han renegociat les condicions del préstec abans de la data de formulació dels comptes anuals.***

No s'ha produït cap incompliment o impagament.

12. Fons propis

1. Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació, amb indicació dels orígens dels augments i les causes de les disminucions, com també els saldos inicials i finals.

Exercici 2017:

FONS PROPIS	SALDO A 01/01/2017	MOVIMENTS EXERCICI 2015				SALDO A 31/12/2017
		increments	disminucions	Traspassos		
				D	H	
Dotacions fundacional	4.424.132,02	62.749,10				4.486.881,12
Romanent	696.907,61				72.683,01	769.590,62
Resultat d'exercicis anteriors						
Resultat de l'exercici	72.683,01	-198.496,90		72.683,01		-198.496,90
TOTAL	**5.193.722,64**	**-90.028,54**	**0,00**	**72.683,01**	**72.683,01**	**5.057.974,84**

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Els increments per 62.749,10 Euros corresponen a les incorporacions de les parròquies de Sant Quintí, Capellades, El Prat de Llobregat i Martorell al NIF de Càritas Diocesana de Sant Feliu.

Exercici 2016:

		SALDO FINAL A 31/12/2015	Ajustaments / Correccions exercicis ant.	SALDO INICIAL A 01/01/2016	ADDICIONS	BAIXES	DISTRIBUCIÓ EXCEDENT	SALDO FINAL A 31/12/2016
100	FONS DOTACIONAL	118.855,91	-118.855,91	0,00		0,00	0,00	0,00
101	FONS SOCIAL	4.122.095,00	118.855,91	4.240.950,91	183.181,11	0,00	0,00	4.424.132,02
120	ROMANENT	355.763,39		355.763,39	0,00	0,00	341.144,22	696.907,61
121	RESULTATS NEGATIUS D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
129	EXCEDENT DE L'EXERCICI	153.448,83	187.695,39	341.144,22	72.683,01	0,00	-341.144,22	72.683,01
		4.750.163,13	187.695,39	4.937.858,52	255.864,12	0,00	0,00	5.193.722,64

2. Informació sobre:

- ***Desemborsaments pendents, si n'hi ha, com també la data en què s'han de fer efectius.***
- ***Aportacions no dineràries, amb indicació dels criteris de valoració utilitzats.***
- ***Aportacions rebudes per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, amb indicació dels criteris de valoració utilitzats.***
- ***Moviments dels fons especials (constitució, ampliacions, reduccions i extinció)***

No n'hi ha.

13. Subvencions, donacions i llegats

S'ha d'informar sobre:

1. L'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç, així com els reflectits en el compte de resultats, amb distinció dels vinculats directament amb les activitats de l'entitat i dels rebuts amb caràcter de capital.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Exercici 2017

Subvencions públiques

Subvencions públiques a curt termini reintegrables

Entitat atorgant	Any d'atorgament	Saldo a 31/12/2016	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2017
AJUNTAMENT DE CAPELLADES C/P	2017		4.390,20	4.390,20	0,00
AJUNTAMENT DE GAVÀ	2017		1.000,00	1.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE GELIDA	2017		33.245,00	33.245,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LA BARCA	2017		4.000,00	4.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT JUST DESVERN	2017		5.000,00	5.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT LLORENÇ D'HORTONS C/I	2017		1.000,00	1.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT SADURNÍ D'ANOIA	2017		2.900,00	2.900,00	0,00
AJUNTAMENT DE ST CUGAT SESGARRIGUES	2017		200,00	200,00	0,00
AJUNTAMENT DE ST VICENÇ DELS HORTS	2017		95.553,26	95.553,26	0,00
AJUNTAMENT DE VILADECANS	2017		20.000,00	20.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS	2017		31.448,00	31.448,00	0,00
AJUNTAMENT DE VILANOVA I LA GELTRÚ	2017		205.019,00	205.019,00	0,00
AJUNTAMENT DEL PLA DEL PENEDÈS	2017		2.200,00	2.200,00	0,00
AJUNTAMENT DEL PRAT DE LLOBREGAT	2017		25.071,49	25.071,49	0,00
AJUNTAMENT DEL PRAT DE LLOBREGAT C/P	2017		24.928,51	24.928,51	0,00
AJUNTAMENT D'OLESA DE MONTSERRAT C/P	2017		1.450,00	1.450,00	0,00
AJUNTAMENT LA GRANADA C/P	2017		1.700,00	1.700,00	0,00
AJUNTAMENT SANT PERE DE RIUDEBITLLES	2017		1.800,00	1.800,00	0,00
CONSELL COMARCAL DE L'ALT PENEDÈS C/P	2017		10.000,00	10.000,00	0,00
CONSELL COMARCAL DEL GARRAF C/P	2017		6.000,00	6.000,00	0,00
CONSELL COMARCAL DEL GARRAF C/P	2017		18.000,00	18.000,00	0,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA C/P	2017		7.586,72	7.586,72	0,00
GENERALITAT DE CATALUNYA-SERVEI D'OCUPAC	2016	8.250,00	0,00	8.250,00	0,00
GENERALITAT DE CATALUNYA - AGÈNCIA DE L'HA	2017		30.000,00	30.000,00	0,00
GENERALITAT DE CATALUNYA-DEP.BENESTAR SO	2017		167.056,94	85.607,66	81.449,28
CÀRITAS ESPAÑOLA IRPF - ALIMENTS SOLIDARIS	2017		55.000,00	55.000,00	0,00
CÀRITAS ESPAÑOLA IRPF - ORIENTACIÓ LABORAI	2017		52.463,42	52.463,42	0,00
CÀRITAS ESPAÑOLA IRPF - PISOS COMPARTITS C,	2017		132.345,00	132.345,00	0,00
CÀRITAS ESPAÑOLA IRPF - REFORÇ EDUCATIU C/I	2017		9.000,00	9.000,00	0,00
CÀRITAS ESPAÑOLA PROGRAMA OPERATIVO U.E	2017		28.153,27	28.153,27	0,00
522 Deutes a curt termini transformables en subvencions		**8.250,00**	**976.510,81**	**903.311,53**	**81.449,28**

GLA Auditors
NIF: B65609085
Nº R.O.A.C. S-2057

Subvencions privades, donacions i llegats

Subvencions privades a curt termini reintegrables

Entitat atorgant	Any d'atorgament	Saldo a 31/12/2016	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2017
CÀRITAS CATALUNYA C/P	2017		30.000,00	30.000,00	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - ACCIÓN SOCIAL	2017		29.069,00	29.069,00	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - ALTRES SUBVENCIONS	2017		49.569,98	49.569,98	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - APOYO AL EMPLEO	2017		22.626,79	22.626,79	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - FONDO INTERDIOCESANO	2017		18.000,00	18.000,00	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - FORTALECIMIENTO INSTITI	2017		16.142,04	16.142,04	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - FUNDACIÓ REAL MADRID	2017		5.801,15	5.801,15	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - GAS NATURAL	2017		6.758,00	2.252,67	4.505,33
CARITAS ESPAÑOLA - INFANCIA Y MAYORES	2017		25.000,00	6.250,00	18.750,00
CARITAS ESPAÑOLA - MADRES REPARADORAS	2017		10.120,00	8.413,33	1.706,67
CARITAS ESPAÑOLA - RG INMIGRANTES	2017		9.421,00	9.421,00	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - INDITEX	2017		44.731,65	9.463,29	35.268,36
CONFERENCIA EPISCOPAL ESPAÑOLA	2017		50.164,00	50.164,00	0,00
FUNDACIÓ AMANCIO ORTEGA C/P	2017	56.110,00	213,06	56.323,06	0,00
FUNDACIÓ BANCÀRIA LA CAIXA - ACCIÓ SOCIAL	2017		48.699,07	48.699,07	0,00
FUNDACIÓ BANCÀRIA LA CAIXA - PROINFÀNCIA	2016	22.485,00	32.000,00	30.485,00	24.000,00
FUNDACIÓ BANCÀRIA LA CAIXA - PROINFÀNCIA	2016	138.089,64	35.774,31	173.863,95	0,00
OBRA SOCIAL "LA CAIXA" C/P	2017		99.800,00	34.966,67	64.833,33
522 Deutes a curt termini transformables en subvencions		**216.684,64**	**533.890,05**	**601.511,00**	**149.063,69**

Subvencions privades a llarg termini reintegrables

Entitat atorgant	Any d'atorgament	Saldo a 31/12/2016	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2017
CARITAS ESPAÑOLA - INDITEX	2017		80.000,00	44.731,65	35.268,35
CARITAS ESPAÑOLA - MADRES REPARADORAS	2017		5.120,00	5.120,00	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - GAS NATURAL	2017		6.758,00	6.758,00	0,00
CARITAS ESPAÑOLA - INFANCIA Y MAYORES	2017		25.000,00	25.000,00	0,00
FUNDACIÓ BANCÀRIA LA CAIXA - PROINFÀNCIA	2017		32.000,00	32.000,00	0,00
OBRA SOCIAL "LA CAIXA" L/P	2017		77.800,00	77.800,00	0,00
172 Deutes a llarg termini transformables en sul inditex		**0,00**	**226.678,00**	**191.409,65**	**35.268,35**

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

Exercici 2016

	31.12.2015	Correccions d'errors	Saldo a 01.01.2016	Addicions	Traspàs a resultat	S.Final
DONACIÓ LLAR LA OLIVERA DE GELIDA			0,00	-636.086,48	230,56	-635.855,92
ALTRES SUBV I DONACIONS PENDENTS D'IMPUTAR A RESUL	-56.110,00	56.110,00	0,00	-1.473,12	46,34	-1.426,78
TOTAL	-56.110,00	56.110,00	0,00	-637.559,60	276,90	-637.282,70

Concepte	data	Cost	Traspassat a resultat a 2016	total traspassat	V.N.C
PARROQUIA DE SANT PERE DE GELIDA	23/12/2016	636.086,48	230,56	230,56	635.855,92
DONATIU FRIGICOLL FP12139096 RENTADORA W6564 W GRF	04/05/2016	483,64	31,93	31,93	451,71
DONATIU FRIGICOLL FP1256063 RENTADORA SKes-3610GRF	24/10/2016	540,85	10,08	6,05	534,80
DONATIU FRIGICOLL FP12156061 RENTADORA W6564 W	24/10/2016	448,63	8,36	8,36	440,27
		1.473,12	50,37	46,34	1.426,78

Subvencions públiques

Subvencions públiques a curt termini reintegrables

Entitat atorgant	Any d'atorgament	Saldo a 31/12/2015	Increments: import atorgat el 2016	Disminució: imputat a resultat el 2016	Pendent d'imputar a resultat a 31/12/2016
AJUNTAMENT DE VILADECANS	2016		20.000,00	20.000,00	0,00
AJUNTAMENT D'OLERDOLA	2016		650,00	650,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LA BA	2016		4.000,00	4.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT JUST DESVERN	2016		750,00	750,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIUDEBI	2016		793,79	793,79	0,00
AJUNTAMENT SANT SADURNÍ D'ANOIA	2016		2.900,00	2.900,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DELS HOR	2016		52.858,66	52.858,66	0,00
CÀRITAS ESPAÑOLA	2016		466.077,22	388.353,97	77.723,25
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2016		3.735,52	3.735,52	0,00
CONSELL COMARCAL DE L'ALT PENEDES	2016		13.000,00	13.000,00	0,00
CONSELL COMARCAL DEL GARRAF	2016		25.000,00	25.000,00	0,00
GENERALITAT DE CATALUNYA	2016		82.510,00	74.260,00	8.250,00
AJUNTAMENT DEL PRAT DE LLOBREGAT	2016		20.000,00	20.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE VILAFRANCA DEL PENEI	2016		26.000,00	26.000,00	0,00
AJUNTAMENT DEL PLA DEL PENEDÈS	2016		2.200,00	2.200,00	0,00
522 Deutes a curt termini transformables en subvencion		**0,00**	**720.475,19**	**634.501,94**	**85.973,25**

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Subvencions privades, donacions i llegats

Subvencions privades, donacions i llegats a llarg termini reintegrables

Entitat atorgant	Any d'atorgament	Saldo a 31/12/2015	Increment: import atorgat el 2016	Disminució: imputat a resultat el 2016	Pendent d'imputar a resultat a 31/12/2016
CÀRITAS ESPAÑOLA	2016		87.465,36	37.895,38	49.569,98
LA CAIXA	2016		316.176,08	178.086,44	138.089,64
172 Deutes a llarg termini transformables en subvencions, donacions i llegats		**0,00**	**403.641,44**	**215.981,82**	**187.659,62**

Subvencions privades, donacions i llegats a curt termini reintegrables

Entitat atorgant	Any d'atorgament	Saldo a 31/12/2015	Increments: import atorgat el 2016	Disminució: imputat a resultat el 2016	Pendent d'imputar a resultat a 31/12/2016
CÀRITAS ESPAÑOLA	2016	56.110,00	168.330,00	168.330,00	56.110,00
LA CAIXA	2016		406.286,08	245.711,74	160.574,34
CONFERENCIA EPISCOPAL ESPAÑOLA	2016		47.202,87	47.202,87	0,00
522 Deutes a curt termini transformables en subvencion		**56.110,00**	**621.818,95**	**461.244,61**	**216.684,34**

2. ***Anàlisi del moviment de les partides del balanç corresponent, amb indicació del saldo inicial i final com també dels augments i les disminucions. En particular s'ha d'informar sobre els imports rebuts i, en el seu cas, tornats.***

   Veure informació inclosa en el primer apartat d'aquest punt 13è.

3. ***Informació sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats, amb especificació de si es reben del sector públic o del privat, i indicació, pel que fa a les primeres, de quin ens les concedeix i de si l'atorgant és la Generalitat de Catalunya o es tracta d'altres administracions públiques. En el cas que l'entitat atorgant sigui la Generalitat de Catalunya, cal concretar quin ha estat el departament o organisme vinculat que ha atorgat la subvenció o ajut. Si prové d'una altra administració pública, cal especificar l'ens concret atorgant. En qualsevol cas, cal especificar la finalitat per la qual ha estat rebuda o acceptada la subvenció, donació o llegat.***

   Veure informació inclosa en el primer apartat d'aquest punt 13è.

4. ***Informació sobre el compliment o no de les condiciones associades a les subvencions, donacions i llegats.***

   Totes les subvencions i donatius rebuts han estat aplicades a les seves finalitats específiques recollides en els Estatuts de l'Entitat.

5. ***Detall dels béns o les activitats, segons pertoqui, finançats amb les subvencions, donacions i llegats.***

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. 5-2097

El destí que s'ha donat a les subvencions, donacions i llegats s'ha efectuat d'acord amb les finalitats de l'entitat i hi figura un detall de l'aplicació dels ajusts rebuts a l'apartat 1 d'aquesta Memòria.

14. Situació fiscal

14.1. Impostos sobre beneficis

a) Informació relativa a les diferències temporànies deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici.

b) Antiguitat i termini previst de recuperació fiscal dels crèdits per bases imposables negatives.

c) Incentius fiscals aplicats en l'exercici i compromisos assumits en relació amb ells.

d) Informació relativa a les provisions derivades de l'impost sobre beneficis així com sobre les contingències de caràcter fiscal i sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecta als actius i passius fiscals registrats. En particular, s'ha d'informar dels exercicis pendents de comprovació.

e) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu en relació amb la situació fiscal.

L'Entitat s'ha acollit als beneficis fiscals de la Llei 49/2002, de règim fiscal d'entitats sense afany de lucre. Per tant, i degut a que totes les activitats que realitza són considerades exemptes per l'esmentada Llei, no existeix base imposable de l'Impost sobre Societats ni diferències temporànies.

D'altre banda, i donada aquesta exempció, no s'han reconegut deduccions ni incentius fiscals que hagin quedat pendents d'aplicar.

Exercici 2017:

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS						
	Compte de resultats			**Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net**		
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-198.496,90		.....	.....	.....	.....
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
Impost sobre societats	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Diferències permanents	2.821.386,88	2.622.889,98	.....	.....	.....	.....
Diferències temporànies: - amb origen en l'exercici - amb origen en exercicis anteriors	....	....	....	....	....	....
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			(.....)			
Base imposable (resultat fiscal)			0,00			

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Exercici 2016:

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS						
	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	72.683,01		.....	.....	.....	.....
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
Impost sobre societats	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Diferències permanents	2.460.719,24	2.533.402,25	.....	.....	.....	.....
Diferències temporànies: - amb origen en l'exercici - amb origen en exercicis anteriors	....	....	....	....	....	....
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			(.....)			
Base imposable (resultat fiscal)			0,00			

14.2. Altres tributs

S'ha d'informar sobre qualsevol circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs; en particular qualsevol contingència de caràcter fiscal, així com els exercicis pendents de comprovació.

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

En opinió de la Direcció de l'Entitat no existeixen contingències que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

15. Ingressos i Despeses

1. ***Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat, amb indicació de l'import de cada partida del compte de resultats que afecta l'esmentat concepte.***

   No n'hi ha hagut.

2. ***Desglossament de la partida 2 del compte de resultats, "Ajuts concedits i altres despeses", amb indicació dels reintegraments produïts i amb distinció de les activitats.***

   El desglossament figura a l'apartat 1 d'aquesta Memòria.

   Desglossament de la partida 5 del compte de resultats, "Aprovisionaments". Cal detallar els imports corresponents al consum de béns destinats a les activitats i al consum de primeres matèries i altres matèries consumibles, i distingir entre compres i variació d'existències.

GIA Auditors
NIF: B65609825
Nº R.O.A.C. S-2097

COMPTE	CONCEPTE	Import 2017	Import 2016
600	Compres de béns destinats activitats	0,00	0,00
601	Compres de primeres matèries	0,00	0,00
602	Compres altres aprovisionaments	0,00	0,00
605	Compres i desp.activ.complementàries	0,00	0,00
606	Descompte s/compres pagament immediat	0,00	0,00
607	Treballs realitz.altres entitats	449.472,07	433.445,44
608	Devol.compres i operac.simil.	0,00	0,00
609	Ràpels per compres	0,00	0,00
610	Variacio exist.b.destin.activ.	0,00	0,00
	TOTAL	**449.472,07**	**433.445,44**

Desglossament de la partida 7 del compte de resultats, "Despeses de personal", amb distinció entre sous i salaris, aportacions i dotacions per a pensions i altres càrregues socials.

CONCEPTE	Import 2017	Import 2016
Sous i Salaris	886.218,96	726.092,28
Indemnitzacions	0,00	0,00
Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
Altres carregues socials	271.714,00	215.628,92
TOTAL	**1.157.932,96**	**941.721,20**

Desglossament de la partida 8.c compte de resultats, "Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats", amb distinció entre variació de provisions d'existències, variació de provisions per a insolvències i pèrdues de crèdits incobrables i variació de provisions per a altres operacions de les activitats.

COMPTE	CONCEPTE	Import 2017	Import 2016
655	Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	0,00	0,00
694	Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
695	Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,00	0,00
794	Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
7954	Excés de provisió per les operacions	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**

3. ***L'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.***

No n'hi ha hagut.

4. ***Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats".***

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

COMPTE	CONCEPTE	Import 2017	Import 2016
678	Despeses excepcionals	-10.756,69	0,00
778	Ingressos excepcionals	888,38	120.520,63
	TOTAL	**-9.868,31**	**120.520,63**

5. ***Informació sobre:***

- ***Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen i, si escau, les condicions a què estan subjectes.***

No n'hi ha hagut.

- ***Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades, amb especificació de les següents:***

  - ***Compres efectuades, devolucions de compres i ràpels.***
  - ***Vendes realitzades, devolucions de vendes i altres descomptes efectuats.***
  - ***Serveis rebuts i prestats.***
  - ***Interessos abonats i carregats.***
  - ***Dividends i altres beneficis rebuts.***

- ***Transaccions efectuades en moneda estrangera, amb indicació separada de compres, vendes i serveis rebuts i prestats.***

No n'hi ha hagut.

16. Provisions i contingències

1. ***Per a cada provisió reconeguda en el balanç s'ha d'indicar:***

a) ***Anàlisi del moviment de cada partida del balanç durant l'exercici, indicant:***

- ***Saldo inicial.***
- ***Dotacions.***
- ***Aplicacions.***
- ***Altres ajustaments realitzats.***
- ***Saldo final.***

No és necessari incloure informació comparativa en aquest apartat.

b) ***Informació de l'augment, durant l'exercici, en els saldos actualitzats al tipus de descompte per causa del pas del temps, així com l'efecte que hagi pogut tenir qualsevol canvi en el tipus de descompte.***

No és necessari incloure informació comparativa en aquest apartat.

c) ***Una descripció de la naturalesa de l'obligació assumida.***

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097

d) Una descripció de les estimacions i procediments de càlcul aplicats per a la valoració dels imports corresponents, així com de les incerteses que puguin aparèixer en aquestes estimacions. En el seu cas, s'han de justificar els ajustaments que hagi calgut realitzar.

e) Indicació dels imports de qualsevol dret de reemborsament, assenyalant les quantitats que, en el seu cas, s'hagin reconegut en l'actiu del balanç per aquests drets.

No s'han produït.

2. *Llevat que sigui remota la sortida de recursos, per a cada tipus de contingència, s'ha d'indicar:*

a) Una descripció breu de la seva naturalesa.

b) Evolució previsible, així com els factors dels quals depèn.

c) Una estimació quantificada dels possibles efectes en els estats financers i, en cas de no poder realitzar-se, informació sobre aquesta impossibilitat i incerteses que la motiven, assenyalant-se els riscos màxims i mínims.

d) L'existència de qualsevol dret de reemborsament.

e) En el cas excepcional que una provisió no s'hagi pogut registrar en el balanç perquè no pot ser valorada de forma fiable, addicionalment, s'han d'explicar els motius pels quals no es pot fer aquesta valoració.

No s'han produït.

3. *En el cas que sigui probable l'entrada de beneficis o rendiments econòmics per a l'entitat procedents d'actius que no compleixin els criteris de reconeixement, s'ha d'indicar:*

a) Una descripció breu de la seva naturalesa.

b) Evolució previsible, així com els factors dels quals depèn.

c) Informació sobre els criteris utilitzats per a la seva estimació, així com els possibles efectes en els estats financers i, en cas de no poder realitzar-se, informació sobre aquesta impossibilitat i incerteses que la motiven.

No s'han produït.

4. *Excepcionalment en els casos en què, havent-hi un litigi amb un tercer, la informació exigida en els apartats anteriors perjudiqui seriosament la posició de l'entitat, no és precís que se subministri aquesta informació, però s'ha de descriure la naturalesa del litigi i s'ha d'informar de l'omissió d'aquesta informació i de les raons que han portat a prendre aquesta decisió.*

No és el cas.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

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

1. ***Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries. Cal concretar si són o no són de la dotació fundacional o del fons social, i detallar-ne els elements més significatius (valor comptable, vida útil, amortització acumulada, deterioraments). Així mateix, s'ha d'especificar l'activitat que s'hi desenvolupa.***

La dotació inicial, fruit de la separació de l'entitat de Càritas Barcelona fou de 4.122.095,00 Euros i estava composada de:

1.358.095,00 en Immobles

2.764.000,00 en efectiu

Aquesta dotació inicial s'ha vist incrementada amb la diferència entre actius i passiu que les Càrites Parroquials i Interparroquials ostentaven en el moment de la seva integració a l'Entitat.

Informació sobre els beneficis o les pèrdues generats de l'alienació de béns i drets de l'entitat i sobre la reinversió de la totalitat del producte obtingut. *n/p*

GIA Auditors
NIF: B65809885
Nº. R.O.A.C. S-2097

CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT
C.I.F. : R0801973I **Exercici: 2017**

2. ***Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert. Quan escaigui, presentació d'un pla aprovat per l'òrgan de govern per aplicar els recursos pendents de destinar. Quan escaigui, estat de compliment del pla aprovat per l'òrgan de govern en exercicis anteriors per aplicar els recursos pendents de compliment de les obligacions establertes en la legislació vigent.***

RECURSOS DESTINATS AL COMPLIMENT DELS FINS

Les columnes C, D i E són ajustaments (+) del resultat COMPTABLE	La columna F és ajustament (-) del resultat comptable

Exercici	B Resultat comptable	C Dotacions a l'amortització i provisions immob. afecte activ.pròpies	D Despeses de l'activ.pròpia (directes i indir.) sense amort. ni prov.immob.	E TOTAL DESPESES NO DEDUÏBLES (C+D)	F Ingressos no computables (benefici venda immob. on es realitzi act.pròpia i el de béns i drets considerats de dot.fundac.)	G Resultat comptable corregit (B+E-F)	H Total recursos destinats a fins amb càrrec a cada exercici Import	 %	I A destinar al compliment dels fins segons acord Junta (ve colum.G taula Rtat.compt. corregit)	J Pendent de destinar a finalitats en cada exercici (I - el destinat en exercicis posteriors)
2014	123.218,66	24.745,08	1.135.100,05	1.159.845,13	0	1.283.063,79	997.767,06	77,76		-
2015	153.448,83	26.728,96	1.748.630,13	1.775.359,09	0	1.928.807,92	1.775.359,09	92,04		-
2016	72.683,01	4.682,00	2.323.385,79	2.328.067,79	0	2.400.750,80	2.328.067,79	96,97		-
2017	-198.496,90	36.425,19	2.784.961,69	2.821.386,88	0	2.622.889,98	2.821.386,88	107,57		-
							7.922.580,82		**0,00**	**0,00**

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

3. *Explicació detallada de les partides més significatives que l'entitat identifica amb el compliment directe de les finalitats.*

Les columnes A, B i C són recursos destinats durant l'exercici al compliment dels fins

Exercici	A Despeses act.pròpia meritades durant l'exercici (direct.i indir.) sense amortitz.ni prov.immob.	B Inversions realitzades a l'activitat pròpia durant l'exercici (*)	C TOTAL RECURSOS DESTINATS DURANT L'EXERCICI (A+B)	X RESULTAT COMPTABLE CORREGIT (Ve de la columna G de la taula del resultat comptable corregit)
2014	1.135.100,05	24.745,08	1.159.845,13	1.283.063,79
2015	1.748.630,13	26.728,96	1.775.359,09	1.928.807,92
2016	2.323.385,79	4.682,00	2.328.067,79	2.400.750,80
2017	2.784.961,69	36.425,19	2.821.386,88	2.622.889,98

(*) La dotació a l'amortització ha estat considerada com una despesa destinada a complir amb les finalitats de l'Entitat donat que el seu origen són els elements de l'immobilitzat utilitzats en el seu funcionament. No així l'amortització de les inversions immobiliàries que no s'ha considerat en el càlcul.

Totes les despeses s'apliquen a la finalitat fundacional, sense excepció, en tant que en totes elles s'hi ha hagut d'incórrer per tal de desenvolupar l'activitat estatutària de la Fundació.

18. *Fets posteriors al tancament*

L'entitat ha d'informar de:

1. ***Els fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici que no hagin suposat, d'acord amb la seva naturalesa, la inclusió d'un ajustament en les xifres contingudes en els comptes anuals, però la informació continguda en la memòria ha de ser modificada d'acord amb aquest fet posterior.***

   No s'han produït.

2. ***Els fets posteriors que mostrin condicions que no hi eren al tancament de l'exercici i que siguin de tal importància que, si no s'inclou informació al respecte, podria afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals. En particular s'ha de descriure el fet posterior i s'ha d'incloure l'estimació dels seus efectes. En el supòsit que no sigui possible estimar els efectes del fet posterior, s'ha d'incloure una manifestació expressa sobre aquest extrem, conjuntament amb els motius i condicions que provoquen aquesta impossibilitat d'estimació.***

   No s'han produït.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

3. ***Fets esdevinguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament, informant de:***

   a) ***Descripció del fet posterior i de la seva naturalesa (factor que genera dubte respecte a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament).***

   b) ***Impacte potencial del fet posterior sobre la situació de l'entitat.***

   c) ***Factors mitigants relacionats, en el seu cas, amb el fet posterior.***

   No s'han produït.

19. Operacions amb parts vinculades

1. ***La informació sobre operacions amb parts vinculades s'ha de presentar separadament per a cadascuna de les categories següents:***

   a) ***Entitat dominant.***

   b) ***Altres entitats del grup.***

   c) ***Negocis conjunts en què l'entitat sigui un dels partícips.***

   d) ***Entitats associades.***

   e) ***Entitats amb control conjunt o influència significativa sobre l'entitat.***

   f) ***Personal clau de la direcció de l'entitat o de l'entitat dominant.***

   g) ***Altres parts vinculades.***

CÁRITAS ESPAÑOLA

Cáritas Española és la confederació oficial de les entitats d'acció caritativa i social de l'Església Catòlica a España, dins de les quals es troba Càritas Diocesana de Sant Feliu de Llobregat. Càritas Española dóna suport a les Diocesanes en la gestió d'algunes subvencions, tant de caràcter públic com privat. En el cas de subvencions públiques actua com a dipositària dels diners que l'administració central atorga als projectes presentats per cadascuna de les Diocesanes i s'encarrega de garantir la correcte justificació, així com el pagament. En el cas de les subvencions privades algunes són atorgades per la pròpia Càritas Española i d'altres per entitats privades, actuant també com intermediària.

CÀRITAS CATALUNYA

Càritas Catalunya és una entitat de l'Església Catòlica que treballa contra la desigualtat i l'exclusió social dels sectors més vulnerables de la nostra societat. Actua com un pont de solidaritat entre les persones que tenen mitjans – materials, culturals, humans- i els que en necessiten. L'any 1992 queda constituïda Càritas Catalunya com a un òrgan oficial de l'Església Catòlica per a la seva tasca evangelitzadora, mitjançant l'acció caritativa i social en les deu diòcesis de Catalunya (Barcelona, Girona, Lleida, Tarragona, Sant Feliu de Llobregat, Terrassa, Solsona, Urgell, Vic i Tortosa), així com promoure i

NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

coordinar la Comunicació Cristiana de Béns ajudant, d'aquesta manera, a la promoció de la persona i al seu desenvolupament integral.

Formen part de Càritas Catalunya les 10 Càritas Diocesanes amb seu a Catalunya.

CÀRITAS DIOCESANA DE BARCELONA

Càritas Diocesana de Sant Feliu de Llobregat es va escindir de Càritas Barcelona i com a resultat d'aquesta escissió s'han produir operacions relacionades amb la mateix. Concretament el traspàs definitiu dels socis i donants, amb efectes retroactius, així com el projecte de pisos d'habitatge social i casa d'acollida per a persones sense llar a Gelida.

BRINS D'OPORTUNITATS EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.U.

És una societat mercantil constituïda el 5 de juliol de 2017 per temps indefinit, essent el seu soci únic CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT. És una entitat de dret privat, inscrita al Registre Mercantil de la ciutat de BARCELONA, Tom, Foli, Full, amb la identificació fiscal B67045419 i que dedica els seus recursos de capital i humans, d'acord amb el seu objecte social, al desenvolupament de l'activitat d'integració sociolaboral de persones en situació o greu risc d'exclusió social, mitjançant el desenvolupament d'activitats mercantils consistents en la prestació de serveis de neteja en domicilis, empreses, comunitats de propietaris i altres entitats.

Així com l'atenció a la gent gran en domicilis i institucions, la venda al públic de roba usada, serveis de formació laboral i recuperació i venda de mobles per a la llar.

2. ***L'entitat ha de facilitar la informació suficient per a comprendre les operacions amb parts vinculades que hagi efectuat i els seus efectes sobre els seus estats financers, incloent, entre d'altres, els aspectes següents:***

   a) ***Identificació de les persones o entitats amb les quals s'han realitzat les operacions vinculades, expressant la naturalesa de la relació amb cada part implicada.***

   Els destinataris de les activitats de l'Entitat, d'acord amb els estatuts de la fundació, consten a l'apartat 1 de la memòria.

   b) ***Detall de l'operació i la seva quantificació, informant dels criteris o mètodes seguits per a determinar el seu valor.***

   Durant l'exercici 2017 CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT ha contractat a BRINS D'OPORTUNITATS EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.U. els següents serveis:

   - Servei de Neteja - 1.246,38 Euros.

   - Serveis Peó de Magatzem - 1.727,25 Euros.

   La valoració dels serveis ha estat a preu de mercat.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2197

c) ***Benefici o pèrdua que l'operació hagi originat a l'entitat i descripció de les funcions i riscos assumits per cada part vinculada respecte de l'operació.***

d) ***Import dels saldos pendents, tant actius com passius, els seus terminis i condicions, naturalesa de la contraprestació establerta per a la seva liquidació, agrupant els actius i passius en els epígrafs que apareixen en el balanç de l'entitat i garanties atorgades o rebudes.***

CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT, té els següents deutes amb BRINS D'OPORTUNITATS EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.U. a 31/12/2017:

- Per la prestació de serveis rebuts - 2.790,11 Euros

- Per un projecte, concedit a Càritas però que durà a terme Brins - 8.781,38 Euros

e) ***Correccions valoratives per deutes de cobrament dubtós relacionades amb els saldos pendents anteriors.***

No s'han produït.

f) ***Despeses reconegudes en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de cobrament dubtós de parts vinculades.***

No n'hi ha hagut.

3. ***En tot cas, s'ha d'informar dels següents tipus d'operacions amb parts vinculades:***

a) ***Vendes i compres d'actius corrents i no corrents.***

b) ***Prestació i recepció de serveis.***

c) ***Contractes d'arrendament financer.***

d) ***Transferències de recerca i desenvolupament.***

e) ***Acords sobre llicències.***

f) ***Acords de finançament, incloent préstecs i aportacions de capital, ja siguin en efectiu o en espècie. En les operacions d'adquisició i alienació d'instruments de patrimoni, s'ha d'especificar el nombre, valor nominal, preu mitjà i resultat de les mateixes operacions, especificant la destinació final prevista en el cas d'adquisició.***

g) ***Interessos abonats i carregats;així com aquells meritats però no pagats o cobrats.***

h) ***Dividends i altres beneficis rebuts.***

i) ***Garanties i avals.***

j) ***Remuneracions i indemnitzacions.***

k) ***Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida.***

l) Compromisos en ferm per opcions de compra o de venda o altres instruments que puguin implicar una transmissió de recursos o d'obligacions entre l'entitat i la part vinculada.

m) Acord de repartiment de costos en relació amb la producció de béns i serveis que seran utilitzats per vàries parts vinculades.

n) Acords de gestió de tresoreria, i

o) Acords de condonació de deutes i prescripció d'aquests deutes.

Les ja esmentades en els punts anteriors.

4. ***La informació anterior es pot presentar de forma agregada quan es refereixi a partides de naturalesa similar. En tot cas, s'ha de facilitar informació de caràcter individualitzat sobre les operacions vinculades que siguin significatives per la seva quantia o rellevants per a una comprensió adequada dels comptes anuals.***

Els destinataris de les activitats de la fundació, d'acord amb els estatuts de l'Entitat, consten a l'apartat 1 de la memòria.

Per altre banda, la resta d'operacions amb parts vinculades que s'ha produït al llarg de l'exercici 2017 són:

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2016	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2017
CÀRITAS ESPAÑOLA	172	0,00	116.878,00	81.609,65	35.268,35
CÀRITAS ESPAÑOLA	522	49.569,98	187.669,63	177.009,25	60.230,36
CÀRITAS ESPAÑOLA	552	82.977,56	180.079,28	160.160,23	102.896,61

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2016	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2017
CÀRITAS CATALUNYA	522	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
CÀRITAS CATALUNYA	552	6.000,00	30.183,00	36.183,00	0,00
CÀRITAS CATALUNYA	444	6.543,50	0,00	6.543,50	0,00

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2016	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2017
BRINS D'OPORTUNITATS EMPRESA D'INSERCIÓ SL	240	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
BRINS D'OPORTUNITATS EMPRESA D'INSERCIÓ SL	419	0,00	31.427,80	0,00	31.427,80
BRINS D'OPORTUNITATS EMPRESA D'INSERCIÓ SL	552	0,00	12.577,24	3.795,86	8.781,38

La resta d'operacions amb parts vinculades que es varen produir al llarg de l'exercici 2016 van ser:

GLA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Operacions amb parts vinculades 2016 per compte

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2015	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2016
CÀRITAS ESPAÑOLA	132	56.110,00	34.658,65	90.768,65	0,00
CÀRITAS ESPAÑOLA	172	0,00	143.771,92	66.048,67	77.723,25
CÀRITAS ESPAÑOLA	522	0,00	434.525,30	434.525,30	0,00
TOTAL CÀRITAS ESPAÑOLA		**56.110,00**	**612.955,87**	**591.342,62**	**77.723,25**

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2015	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2016
CÀRITAS CATALUNYA	132	0,00	30.543,50	30.543,50	0
TOTAL CÀRITAS CATALUNYA		**0,00**	**30.543,50**	**30.543,50**	**0,00**

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2015	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2016
CARITAS DIOCESANA DE BARCELONA	445	0,00	268.332,00	102.825,00	165.507,00
TOTAL CARITAS DIOCESANA DE BARCELONA		**0,00**	**268.332,00**	**102.825,00**	**165.507,00**

Operacions amb parts vinculades 2016 per tipus d'operació

Subvencions públiques

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2015	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2016
CÀRITAS ESPAÑOLA	132	0,00	1.476,65	1.476,65	0
CÀRITAS ESPAÑOLA	172	0,00	56.306,56	28.153,29	28.153,27
CÀRITAS ESPAÑOLA	522	0,00	296.305,30	296.305,30	0
TOTALS			**354.088,51**	**325.935,24**	**28.153,27**

Subvencions privades

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2015	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2016
CÀRITAS ESPAÑOLA	132	56.110,00	0,00	56.110,00	0
CÀRITAS ESPAÑOLA	132	0,00	33.182,00	33.182,00	0
CÀRITAS ESPAÑOLA	172	0,00	87.465,36	37.895,38	49.569,98
CÀRITAS ESPAÑOLA	522	0,00	138.220,00	138.220,00	0
CÀRITAS CATALUNYA	132	0,00	30.543,50	30.543,50	0
TOTALS			**289.410,86**	**295.950,88**	**49.569,98**

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

Altres operacions

Entitat	Compte	Saldo a 31/12/2015	Increments	Disminucions	Saldo a 31/12/2016
CARITAS DIOCESANA DE BARCELONA	445	0,00	268.332,00	102.825,00	165.507,00
TOTAL CARITAS DIOCESANA DE BARCELONA		**0,00**	**268.332,00**	**102.825,00**	**165.507,00**

5. ***Cal informar sobre l'import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció i pels membres de l'òrgan de govern, qualsevol que sigui la seva causa, així com de les obligacions contretes en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció. Així mateix, s'ha d'incloure informació sobre indemnitzacions per cessament. Quan els membres de l'òrgan de govern siguin persones jurídiques, els requeriments anteriors s'han de referir a les persones físiques que els representen.***

   Veure apartat 24.d) de la memòria.

   També s'ha d'informar sobre l'import de les bestretes i crèdits concedits al personal d'alta direcció i als membres de l'òrgan de govern, amb indicació del tipus d'interès, les seves característiques essencials i els imports eventualment tornats, així com les obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia. Quan els membres de l'òrgan de govern siguin persones jurídiques, els requeriments anteriors es refereixen a les persones físiques que els representen.

   No s'han produït.

6. ***En el cas de pertànyer a un grup d'entitats, s'ha de descriure l'estructura financera del grup.***

   No s'ha d'informar.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

20. Altra informació

S'ha d'incloure informació sobre:

1. ***El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes.***

Exercici 2017

CATEGORIES	DONES		HOMES		TOTALS	
	FIXES	TEMPORAL	FIXES	TEMPORAL	FIXES	TEMPORAL
GRUP A1	1,00		2,00		3,00	0,00
GRUP A2	4,00		2,00		6,00	0,00
GRUP B	6,92	4,75	2,92	1,08	9,83	5,83
GRUP C	1,00	2,00			1,00	2,00
GRUP D	2,00	4,08			2,00	4,08
SUBDIRECTOR	1,00				1,00	0,00
					0,00	0,00
TOTAL	**15,92**	**10,83**	**6,92**	**1,08**	22,83	11,92
					34,75	

Exercici 2016

CATEGORIES	DONES		HOMES		TOTALS	
	FIXES	TEMPORAL	FIXES	TEMPORAL	FIXES	TEMPORAL
GRUP A1	1		1,25		2,25	0
GRUP A2	4		2		6	0
GRUP B	7,08	3,75	2,92	0,5	10	4,25
GRUP C		1,42				1,42
GRUP D	2	1,25		0,92	2	2,17
SUBDIRECTOR	1				1	0
						0
TOTAL	**15,08**	**6,42**	**6,17**	**1,42**	**21,25**	**7,84**
					29,09	

2. ***Canvis dels components de l'òrgan de govern, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre corresponent.***

No s'han produït.

3. ***Relació de les operacions de l'exercici (o d'anteriors que encara tenen incidència econòmica) per a les quals s'ha tramitat una autorització i estat de compliment de les resolucions corresponents.***

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C.

No s'han produït.

4. ***Operacions en què hi hagi algun tipus de garantia, amb indicació dels actius afectes a aquestes operacions, fins i tot quan es tracti de disponibilitats líquides; en aquest cas, cal assenyalar les limitacions de disponibilitat existents.***

No n'hi ha.

5. ***Quan l'entitat sigui la de major actiu d'un conjunt d'entitats sotmeses a una mateixa unitat de decisió, perquè estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o vàries persones físiques o jurídiques, no obligades a consolidar, que actuïn conjuntament, o perquè es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries, s'ha d'incloure una descripció de les citades entitats, assenyalant el motiu pel qual es troben sota una mateixa unitat de decisió, i ha d'informar sobre l'import agregat dels actius, passius, patrimoni net, xifra de negocis i resultat del conjunt de les citades entitats.***

S'entén per entitat de major actiu aquella que en el moment de la seva incorporació a la unitat de decisió, presenti una xifra major en el total de l'actiu del model del balanç.

No és el cas.

6. ***Quan l'entitat no sigui la de major actiu del conjunt d'entitats sotmeses a una unitat de decisió en els termes assenyalats en el punt anterior, ha d'indicar la unitat de decisió a la que pertany i el registre públic on estiguin dipositats els comptes anuals de l'entitat que conté la informació exigida en el punt anterior.***

No és el cas.

7. ***Qualsevol altra qüestió no inclosa en els apartats anteriors de la memòria, i que ajudi a justificar el compliment de les finalitats estatutàries i a determinar la posició financera de l'entitat.***

No n'hi ha.

Altres qüestions que faci conèixer i justifiqui el compliment dels preceptes legals.

No n'hi ha.

8. ***L'import dels honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes.***

En base al que estipula la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2017 i 2016 hauran estat de 3.950 i 3.9 3.876 euros (+ IVA) en concepte d'auditoria de Comptes Anuals.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

9. ***Codi de conducta per a la realització d'inversions financeres temporals.***

Per un acord de la "Comisión Nacional del Mercado de Valores", s'obliga a les entitats sense ànim de lucre que realitzin inversions temporals en valors mobiliaris i instruments financers, a aprovar un codi de conducta que especifiqui les regles a les què s'hauran d'ajustar les seves inversions financeres temporals.

La nostra entitat no ha realitzat inversions temporals en valors mobiliaris i instruments financers, als què fa referència el "Acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores", motiu pel qual no ha elaborat el codi de conducta esmentat en el susdit Acord.

21. Informació segmentada

L'entitat ha d'informar de la distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponent a les seves activitats ordinàries, per categories d'activitats, centres de treball i, si escau, àrees geogràfiques d'actuació.

Informació detallada a l'apartat 24. a) d'aquesta memòria

22. Informació en relació als ajornaments de pagament efectuats a proveïdors i creditors

	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	2.178.038,71	100,00	1.843.038,50	100,00
Resta excedits	0,00	0,00	0,00	0,00
Total pagaments de l'exercici	2.178.038,71	100,00	1.843.038,50	100,00
Ajornaments a la data de tancament que excedeixen el límit legal	0,00	0,00	0,00	0,00

23. Informació sobre medi ambient

S'ha de facilitar informació sobre:

a) Descripció i característiques dels sistemes, equips i instal·lacions més significatius incorporats a l'immobilitzat material, la finalitat dels quals sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient indicant la seva naturalesa, la seva destinació, així com el valor comptable i la seva amortització acumulada sempre que es pugui determinar de forma individualitzada, així com les correccions valoratives per deteriorament, diferenciant les reconegudes en l'exercici de les acumulades.

No n'hi ha hagut.

c) ***Despeses incorregudes en l'exercici la finalitat de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient, indicant la seva destinació.***

No n'hi ha hagut.

d) ***Riscos coberts per les provisions corresponents a actuacions mediambientals, amb especial indicació dels derivats de litigis en curs, indemnitzacions i altres; s'ha d'assenyalar per a cada provisió la informació requerida per a les provisions reconegudes en el balanç en l'apartat 1 de la nota 17.***

No n'hi ha hagut.

e) ***Contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient, incloent la informació exigida en l'apartat 2 de la nota 17.***

No n'hi ha hagut.

f) ***Inversions realitzades durant l'exercici per raons mediambientals.***

No n'hi ha hagut.

g) ***Compensacions a rebre de tercers.***

No n'hi ha.

24. Contingut de la Memòria Econòmica en compliment de l'article 3 de la Llei 49/2002 i del R.D. 1270/2003

L'article 3.1 del RD 1270/2003 estableix el contingut de la memòria econòmica als efectes del compliment del requisit establert en la Llei, preveient que l'Entitat haurà de presentar informació en relació amb:

a) ***Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost sobre Societats assenyalant el corresponent número i lletra dels articles 6è i 7è de la Llei 49/2002 que reculli l'exempció amb indicació dels ingressos i despeses de cadascuna. També haurà d'indicar-se els càlculs i criteris utilitzats per determinar la distribució de les despeses entre les diverses rendes obtingudes per l'entitat.***

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

CARITAS DIOCESANA DE SANT FELIU DE LLOBREGAT

C.I.F. : R0801973I **Exercici: 2017**

QUADRE MEMÒRIA ECONÒMICA 2017

Desenvolupaments apartats a) y b)

CONCEPTE	TOTALS	ACTIVITATS EXEMPTES				NO EXEMPTES
		FINS PROPIS	ACT.2	ACT.3	ACT.4	ACT.1
INGRESSOS						
Art. 6.1. a) Donatius a fins	1.633.854,36	1.633.854,36				
Art. 6.1. b) Associats, usuar. etc.	0,00					
Art. 6.1. c) Subvencions fins	917.430,01	917.430,01				
Art. 6.2. Rendes de capital	36.015,55	36.015,55				
Art. 6.3. Plusvàlues immob.	33.562,72	33.562,72				
Art. 6.4. Altres ingressos	2.027,34	2.027,34				
Art. 7.1. Acció social	0,00					
Art. 7.2. Hospitalaris	0,00					
Art. 7.3. Investigació	0,00					
Art. 7.4. Interès cultural P.H.	0,00					
Art. 7.5. Artístiques	0,00					
Art. 7.6. Parcs	0,00					
Art. 7.7. Ensenyament	0,00					
Art. 7.8. Edició	0,00					
Art. 7.9. Esportives	0,00					
Art. 7.10. Serv. auxiliars	0,00					
Art. 7.11. Serv. escassa relev.	0,00					
ACTIV. NO EXEMPTES	0,00					
INGRESSOS TOTALS	**2.622.889,98**	**2.622.889,98**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
DESPESES						
Assignació a fins socials	683.622,74	683.622,74				
Compres	449.472,07	449.472,07				
Serveis exteriors	362.060,28	362.060,28				
Tributs	7.521,07	7.521,07				
Despeses de personal	1.157.932,96	1.157.932,96				
Altres despeses	37.220,28	37.220,28				
Despeses financeres	9.888,03	9.888,03				
Despeses extraordinàries	0,00	0,00				
Pèrdues immobilitzat	65.479,61	65.479,61				
Dot. amortització	48.189,84	48.189,84				
Dot. provisions	0,00					
DESPESES TOTALS	**2.821.386,88**	**2.821.386,88**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Rtat. Comptable abans d'impost	**-198.496,90**	**-198.496,90**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Impost sobre Societats	0,00					
RESULTAT COMPTABLE	**-198.496,90**	**-198.496,90**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

INVERSIONS	TOTALS	FINS PROPIS	ACT.2	ACT.3	ACT.4	ACT.1
IMMOB. IMMATERIAL	**84.329,72**	**84.329,72**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aplicacions informàtiques	2.361,09	2.361,09				
Drets béns arrendament financer	81.968,63	81.968,63				
IMMOB. MATERIAL	**56.125,54**	**56.125,54**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Terrenys	0,00	0,00				
Construccions	13.656,47	13.656,47				
Altres Instal·lacions	159,90	159,90				
Maquinària	5.350,68	5.350,68				
Mobiliari	6.194,32	6.194,32				
Equips informàtica	14.164,18	14.164,18				
Elements de transport	16.599,99	16.599,99				
Altre immob. material	0,00	0,00				
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	**0,00**	**0,00**				
Terrenys	0,00	0,00				
Construccions	0,00	0,00				
TOTAL INVERSIONS	**140.455,26**	**140.455,26**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Notes: Càritas Diocesana de Sant Feliu de Llobregat té per objecte la realització de l'acció caritativa i social de l'Església en nom de la Diòcesi. Pretén per això promoure, coordinar i instrumentar la comunicació cristiana de béns en totes les seves formes i ajudar a la promoció humana i al desenvolupament integral de totes les persones.

Criteris de distribució de les despeses:

Per tractar-se d'una sola activitat la que es duu a terme, totes les despeses corresponen als ingressos d'aquesta única activitat.

Pel què fa referència a les altes de l'immobilitzat material, aquestes tenen el seu origen en part en les correccions recollides en els diferents apartats de la memòria.

Totes les despeses s'apliquen a la finalitat fundacional, sense excepció, en tant que en totes elles s'hi ha hagut d'incórrer per tal de desenvolupar l'activitat estatutària de la Fundació

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

b) Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat realitzada per l'entitat pel compliment dels seus fins estatutaris o del seu objecte. Les despeses de cada projecte es classificaran per categories, tal com despeses de personal, despeses per serveis exteriors o compres de material.

Es descriuen a l'apartat anterior.

c) Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos a què es refereix l'article 3.2^{on} de la Llei 49/2002, així com descripció del destí de l'aplicació donat a les mateixes.

Veure Nota Nº 17 apartats 2 i 3 d'aquesta Memòria

d) Retribucions, dineràries o en espècie, satisfetes per l'entitat als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern, tant en concepte de reembors per les despeses que els hagi ocasionat en el desenvolupament de les seves funcions, com en concepte de remuneració pels serveis prestats a l'entitat diferents dels propis de les seves funcions.

Els càrrecs són gratuïts.

e) Percentatge de participació que posseeixi l'entitat en societats mercantils, incloent la identificació de l'entitat, la seva denominació social i el seu número d'identificació fiscal.

No n'hi ha. Veure Nota Nº 19 d'aquesta Memòria.

f) Retribucions percebudes pels administradors que representen a l'entitat en les societats mercantils en les que participi, amb indicació de les quantitats rebudes.

No hi ha administradors dins de societats mercantils.

g) Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general subscrits per l'entitat, identificant al col·laborador que participi en elles amb indicació de les quantitats rebudes.

No existeix cap conveni de col·laboració en el present exercici.

h) Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge que, en el seu cas, desenvolupi l'activitat.

L'entitat no realitza cap activitat prioritària de mecenatge en el present exercici.

i) Indicació de la previsió estatutària relativa al destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució i, en el cas que la dissolució hagi tingut lloc durant l'exercici, del destí donat a l'esmentat patrimoni.

Art. 22è Estatuts.

"Càritas Diocesana es dissoldrà en els supòsits previstos en la legislació canònica i quan ho decideixi el Senyor Bisbe, havent escoltat el Consell Diocesà.

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº R.O.A.C. S-2097

En cas de dissolució de Càritas Diocesana, el Consell Diocesà nomenarà d'entre els seus membres una Comissió Liquidadora. Els béns resultants de la liquidació, una vegada ateses totes les obligacions, passaran a la disposició del Senyor Bisbe per a la seva utilització en les mateixes finalitats que hauria de donar-los la institució suprimida."

Memòria formulada a Sant Feliu de Llobregat, a 30 de març de 2018

Signat:

Director	Secretària
JUAN TORRENTS ANDREU	ANA MARIA RUBIO GARCÍA

GIA Auditors
NIF: B65609805
Nº R.O.A.C. S-2097