

A

AUDITCONSULTING

C

FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO

**Informe d'Auditoria Independent
Comptes Anuals Simplificats
a 31 de desembre de 2016**

FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO

**Informe d'Auditoria Independent
Comptes Anuals Simplificats
a 31 de desembre de 2016**

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

Als socis de la **FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO**:

Hem auditat els comptes anuals simplificats de la **FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO** que comprenen el balanç **31 de desembre de 2016**, el compte de pèrdues i guanys, i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els Comptes Anuals

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

Responsabilitat de l'auditor

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO** a **31 de desembre de 2016**, 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 i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts .

Altres qüestions

Els comptes anuals simplificats de la FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO corresponents a l'exercici 2015 no van ser auditats donat que l'Entitat no estava sotmesa a auditoria obligatòria. En conseqüència, les xifres comparatives no estan auditades. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2016 adjunts.



Marc Pascual Girmé

Sentmenat, 20 de juny de 2017

Balanç abreujat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		457.710,38	19.889,24
	I. Immobilitzat intangible		0,00	19.889,24
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles	5.2		19.889,24
209	5. Acomptes			
	II. Immobilitzat material	5	457.710,38	0,00
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions		457.710,38	
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació			
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material			
219	5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29194), (29192), (29193)	2. Arxius, biblioteques i museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
	VI. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers			
474	VII. Actius per impost diferit			

FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO

B. ACTIU CORRENT			66.837,90	54.883,75
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		0,00	0,00
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les administracions públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini			
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	66.837,90	54.883,75
570, 572, 574	1. Tresoreria		66.837,90	54.883,75
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		524.548,28	74.772,99

FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		523.468,20	74.732,49
	A-1) Fons propis	11	523.468,20	74.732,49
	I. Fons dotacionals o fons socials	11	9.867,00	9.867,00
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		9.867,00	9.867,00
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
	III. Excedents d'exercicis anteriors	11	58.465,49	21.826,47
120	1. Romanent		58.465,49	21.826,47
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			14.000,00
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		455.135,71	29.039,02
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			

FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO

	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		1.080,08	40,50
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.080,08	40,50
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis	10	970,89	40,50
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477 *	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques	10	109,19	
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		524.548,28	74.772,99

Compte de resultats simplificat

Exercici

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	18	518.573,01	70.432,48
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		5.279,15	36.412,04
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		44.296,21	34.020,44
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos		468.997,65	
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-22.865,09	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		-22.865,09	
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments	18	-31.234,36	-36.412,04
752	6. Altres ingressos de les activitats	18	0,00	0,00
751, 753, 754, 755, 759	a) Ingressos per arrendaments			
(64)	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(620)	7. Despeses de personal			
(621)	8. Altres despeses d'explotació	18	-9.448,41	-4.981,42
(622)	a) Serveis exteriors		-9.448,41	-4.981,42
(623)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(624)	a ₂) Arrendaments i cànon			
(625)	a ₃) Reparacions i conservació			
(626)	a ₄) Serveis professionals independents			
(627)	a ₅) Transports			
(628)	a ₆) Primes d'assegurances			
(629)	a ₇) Serveis bancaris			
(631), (634), 636, 639	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(635), (694), (695), 794, 7954	a ₉) Subministraments			
(656), (659)	a ₁₀) Altres serveis	18	-9.448,41	-4.981,42
(68)	b) Tributs			
725, 726	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
7951, 7952, 7955, 7956	d) Altres despeses de gestió corrent			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	9. Amortització de l'immobilitzat			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat			
(678), 778	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
	a) Deterioraments i pèrdues			
	b) Resultats per alienacions i altres			
	13. Altres resultats			
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		455.025,15	29.039,02

760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers	18	110,56	
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres			
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		110,56	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		455.135,71	29.039,02
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		455.135,71	29.039,02

J-DE20913A

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo.



MEMÒRIA SIMPLIFICADA

DE L'EXERCICI 2016

INICIAT EL 01 DE GENER I TANCAT EL 31 DE DESEMBRE

DE LA

FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO (G-62815030)

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1 La FUNDACIÓ PRIVADA AMICS DE CIPO, des d'ara la "Fundació", té el seu domicili fiscal i social a Sabadell (08207) carrer Himàlaia 41-59. El CIF de la Fundació és G-62815030.

La Fundació es constitueix amb caràcter benèfic sense ànim de lucre el 15 de febrer de 2002, atorgant, davant notari, escriptura de la carta fundacional. Els patrons fundadors aporten a la Fundació una dotació, a títol de cessió gratuïta, de 3.467,00€ (tres mil quatre-cents seixanta-set euros) quedant ingressats a la caixa social de la Fundació, com a dotació fundacional.

La Fundació es regeix per les normes legals i reglamentàries que li siguin aplicables i de manera especial per llurs Estatuts, inscrits, igual que la pròpia fundació, en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, número d'inscripció 1757, per resolució de data 11 de febrer de 2003.

1.2 Són beneficiaris de la Fundació les persones adultes amb discapacitat intel·lectual i les persones o entitats que tinguin acreditada dedicació a aquest col·lectiu, en especial l'Entitat CIPO SCCL per llurs membres usuaris amb discapacitat.

1.3 La Fundació té per objecte:

1.3.1 Donar a conèixer la problemàtica de les persones adultes amb discapacitat intel·lectual o malaltia mental.

1.3.2 Implicar, en la problemàtica del col·lectiu, a la ciutadania, empreses, particulars, entitats i a les institucions, proposant accions de col·laboració.

1.3.3 La inserció social i laboral de persones adultes amb discapacitat, mitjançant, entre d'altres, el foment de l'accés a la cultura i del lleure adaptat o normalitzat, la inserció laboral a l'empresa ordinària o als Centres Especials de Treball i el foment de la creació i manteniment de llocs de treball.

1.4 La Fundació es governa per un Patronat establert per patrons. El càrrec de patró és gratuït i honorífic. Tanmateix els patrons podran ésser reemborsats de les despeses, degudament justificades, que l'exercici del càrrec els ocasioni.

1.5 La Fundació no és membre ni participa en cap altre fundació ni entitat. No obstant en el 2009 va finançar el projecte presentat per la entitat CIPO SCCL, amb una quantia de 3.000 euros, com aportació, en condició de Patró, a la FUNDACIÓ PRIVADA TUTELAR FAMÍLIA I SOCIETAT, dedicada a tutela jurídica, assistencial i personal de persones amb discapacitat.

1.6 La Fundació no té cap vinculació amb entitats, empreses o altres fundacions que, la seva relació, es pugui classificar com a empreses de grup, multigrup o associades. No obstant i tot i ser entitats independents, té una vinculació amb l'entitat CIPO, SCCL, derivada dels objectius socials i la col·laboració ens els projectes de la dita entitat.

1.7 La Fundació no té establert cap conveni de col·laboració amb altres entitats, empreses i/o fundacions.

1.8 La Fundació fa activitats de promoció que es concreten en la realització d'esdeveniments i actes que li permetin fer difusió de la problemàtica de les persones amb discapacitat o malaltia mental, tot buscant la complicitat i ajut de persones i/o entitats i al mateix temps aconseguir diners per ajudar a finançar a l'entitat CIPO, SCCL en aquells projectes destinats a llurs usuaris amb discapacitat o malaltia mental.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals han estat formulats a partir de la informació obtinguda dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat mitjançant el Decret 259/2008 de 23 de desembre i el posterior de modificació 125/2010 de 14 de setembre, a fi i efecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a 31 de desembre i de llurs resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual tancat en aquesta data.

2.2 Principis comptables

La Fundació ha optat, per raó dels seus volums, a aplicar els criteris comptables de les entitats de mitjana dimensió. No s'ha aplicat cap principi comptable no obligatori.

Al tancament de l'exercici, no existeix cap estimació realitzada en relació a la valoració de possibles incerteses.

2.3 Comparació de la informació

No existeix cap causa que impedeixi la comparació del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de canvis del patrimoni net amb l'exercici anterior.

2.4 Agrupació de partides

No existeix cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de canvis del patrimoni net.

2.6. Canvis de criteris comptables

En l'exercici no s'ha realitzat cap canvi de criteri comptable en relació a l'anterior.

2.7. Correcció d'errors

En l'exercici no s'ha detectat cap error que hagi obligat a realitzar ajustaments, ni que obliguin a formular de nou els Comptes Anuals de l'exercici. No obstant s'ha aplicat com a variació del romanent l'amortització de les pintures i litografies de la fundació per valor de 6.400'00 Euros.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1 Es presenta a l'aprovació de la Junta del Patronat de la Fundació, la proposta d'aplicar el resultat de l'exercici de la forma següent:

	denominació	2015	2016
base de repartiment			
pèrdues i guanys		29.039,02	455.135,71
	<i>total</i>	29.039,02	455.135,71
distribució			
dotació d'exercicis anteriors (de lliure disposició)		3.549,78	
dotació al patrimoni fundacional.		25.489,24	455.135,71
	<i>total</i>	29.039,02	455.135,71

3.2 La Fundació ha destinat a l'acompliment de les activitats estatuàries els següents percentatges i imports sobre el total d'ingressos nets de l'exercici:

- Les activitats ordinàries de la Fundació aquest exercici han donat una pèrdua de 2.685,23€.
- Els ingressos diversos són de 60.862,63€, obtinguts de les diverses activitats generals de la Fundació.
- S'ha produït l'ingrés extraordinari de la finca que s'esmentarà, per un valor fiscal de 457.710,38€.
- Les despeses generals de l'exercici han estat de 63.547,86€.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

Els actius inclosos en l'immobilitzat intangible figuren comptabilitzats al seu preu d'adquisició o donació.

El preu d'adquisició inclou, a més de la quantitat facturada pel venedor després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals directament relacionades que es produeixin fins a la seva posada en condicions de funcionament.

L'immobilitzat intangible es presenta en el balanç pel seu valor de cost. No es valora llur amortització al ser un valor estable i a l'alça. Es considera de vida útil indefinida.

4.2 Béns integrants del patrimoni cultural

No existeixen

4.3 Immobilitzat material

Queden amb valor 0,00€ els comptes corresponents a les antigues partides de béns culturals i classificades ara com a mobiliari; que consten de pintures i litografies aportades al fons dotacional de l'entitat amb posterioritat a la constitució, el gener del 2003. Aquestes s'han amortitzat en la seva totalitat.

Així mateix, la Fundació ha rebut una donació particular consistent en una finca per al desenvolupament de les activitats fundacionals. Aquesta ha estat activada, separant-ne el valor de la construcció i del terreny.

Seguint els criteris comptables i normes de valoració de l'entitat, els elements d'immobilitzat material es reconeixen pel seu preu d'adquisició, aplicant una amortització en base a la seva vida útil.

L'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada. S'inicia en el moment que s'adquireix o en el moment d'inici d'ús si aquests estan separats en el temps, sobre el valor de cost, en base als percentatges següents:

4.7 Actius i Passius financers

No tenen cap significació en el Balanç, no obstant:

4.7.1 Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i no comercials. Es registren pel seu valor raonable, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada excepte prova en contra.

4.7.2 Passius financers

Els deutes i partides a pagar es componen de crèdits per operacions comercials i no comercials. S'originen per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic. Es registren també pel seu valor raonable, basat en la contraprestació entregada.

4.8 Existències

Per raó de la seva naturalesa la Fundació no té béns en existència.

4.9 Impost sobre beneficis

D'acord amb el títol II del Decret 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i d'incentius fiscals al mecenatge, la Fundació té acreditada, davant l'Administració Tributària, la seva condició d'entitat sense finalitat de lucre i està inscrita en el Registre corresponent, amb la finalitat de gaudir dels beneficis fiscals que deriven del referit decret.

4.10 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses comptabilitzen atenent els principis de meritació i correlació: quan es produeix la corrent real de la prestació dels serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera derivada.

4.11 Subvencions, donacions i llegats reintegrables

L'entitat no ha rebut subvencions ni llegats reintegrables. No obstant, les subvencions que siguin reintegrables es registraran com a passius fins que es compleixin les condicions que les facin no reintegrables.

Les subvencions no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos imputats directament al patrimoni net, i es reconeixen com a ingressos de manera racional i relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Una despesa es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió, s'han complert totes les condicions establertes i no hi ha dubtes de que es cobrarà.

Les no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en el que es reconeixen les despeses corresponents o relacionades.

Les donacions es comptabilitzen pel seu valor

4.12 Transaccions entre parts vinculades

No existeixen

5. IMMOBILITZAT

5.1 Immobilitzat material.

2016 – Valor

Denominació	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Terrrenys (210)	0,00€	133.326,27€	0,00€	133.326,27€
Construccions (211)	0,00€	324.384,11€	0,00€	324.384,11€
TOTAL	0,00€	457.710,38€	0,00€	457.710,38€

La fundació ha rebut al donació d'una finca al c/ Jules Verne, 41, Urb. Castellarnau (Sabadell), per a dedicar-la a les seves activitats fundacionals, i concretament a la residència i assistència. S'ha valorat pel valor fiscal de donació

2016 – Amortitzacions: la finca no s'ha començat a utilitzar i està pendent d'obres d'acondicionament. Aquesta circumstància, unida a que l'entrada de l'actiu es va fer l'últim mes del 2016, fan que no es comenci a amortitzar fins a l'exercici 2017.

La fundació no té altre immobilitzat, després d'haver amortitzat totalment els pintures i litografies que es van aportar com a dotació fundacional el gener del 2003 per un valor de 6.400€.

5.2 La composició i el moviment de les partides incloses en l'epígraf "Immobilitzat intangible" durant l'exercici han estat les següents:

Exercici 2016

	saldo inicial	altes	baixes	traspassos	saldo final
petites pintures i litografies donades *	6.400,00	0,00	-6.400,00	0,00	0,00
donatiu mobiliari d'IKEA amb destí a CIPO (1)		13.489,24		-13.489,24	0,00
<i>total</i>	6.400,00	13.489,24	-6.400,00	-13.489,24	0,00

* Immobilitzat no afecte a l'activitat de la Fundació, formant part la partida de la "Dotació Fundacional"

Amb data 28 d'agost i 4 de setembre la Fundació comptabilitza en el seu actiu, en dues partides de 6.476,10€ i 7.013,14€, l'entrada del donatiu realitzat per IKEA relatiu a distint mobiliari per a la nova llar residència CIPO del Parc Central de Sabadell, de conformitat a dos acords signats per les parts.

Si bé l'entrega física del mobiliari s'ha realitzat a CIPO en el present exercici, la seva comptabilització es realitzarà un cop aprovats els presents Comptes Anuals i realitzades les verificacions pertinents.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No existeixen

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No existeixen

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

No existeixen

9. ACTIUS FINANCERS

La Cooperativa no té Actius Financers.

L'Actiu Corrent el forma la Tresoreria (66.837,90€), amb el detall següent:

- 548,65€ de Caixa (cte. 570).
- 2 Comptes Corrents bancaris, (Cte. 572), a Banc Sabadell i BBVA, amb un saldo conjunt de 36.289,25€.
- 1 compte a termini amb el Banc Sabadell (cte. 574) per 30.000,00€

10. PASSIUS FINANCERS

PASSIUS FINANCERS – 2016

Categories	Deutes Ent. Crèdit	Obligacions i valors	Altres Passius Corr.
Dèbits i partides a pagar			
Altres (creditors, etc.)			970,89€
Administracions Públiques (Hisenda, Seg. Soc.)			109,19€

Els 109,19€ corresponen al saldo del compte 475 - Hisenda Creditora per Retencions d'IRPF.
Els altres passius corrents corresponen a saldos pendents per creditors comercials varis.

PASSIUS FINANCERS – 2015

Categories	Deutes Ent. Crèdit	Obligacions i valors	Altres Passius Corr.
Dèbits i partides a pagar			
Altres (creditors, etc.)			
Administracions Públiques (Hisenda, Seg. Soc.)			40,50€

11. FONS PROPIS

- La composició i el moviments de les partides incloses en l'epígraf "Fons Propis" durant l'exercici actual i l'anterior han estat els següents:

Exercici 2016

2.016	Saldo inicial	Entrades	Traspas. Romanent	Aplicació Ajuts*	Resultat	Saldo Final
Dotació Fundacional	9.867,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	9.867,00€
Romanent	21.826,47€	3.549,78€	39.489,24€ -6.400,00€	0,00€	0,00€	58.465,49€
Exced. Pendent aplic.	14.000,00€	25.489,24€	-39.489,24€	0,00€	0,00€	0,00€
Excedent exercici	29.039,02€	-29.039,02€	0,00€	0,00€	455.135,71€	455.135,71€
TOTAL	74.732,49€	0,00€	0,00€		455.135,71€	523.468,20€

L'excedent de l'exercici correspon de majoritàriament al registre de la donació de la finca apuntada en punts anteriors de la present Memòria.

Així mateix, es registre com a ajust de romanent l'amortització total de les pintures i litografies aportades en el seu moment com a dotació fundacional de béns. S'amortitza el seu valor total, de 6.400€.

exercici 2015	saldo inicial	entrades	traspas	aplic ajuts *	resultat	saldo final
dotació fundacional	9.867,00					9.867,00
fons especial (de lliure disposició)	19.234,25	2.592,22				21.826,47
exced pendts aplic activitat estatutàries	0,00	14.000,00		0,00		14.000,00
excedent de l'exercici	16.592,22	-16.592,22			29.039,02	29.039,02
<i>total</i>	45.693,47	0,00	0,00	0,00	29.039,02	74.732,49

* Els ajuts estatutaris materialitzats en l'exercici són comptabilitzats directament amb càrrec al compte de reserves "excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries" amb l'acord unànim de la Junta de Patrons en sessió Ordinària, prèvia la verificació documental dels projectes finançats.

- Els projectes finançats en l'exercici actual i l'anterior corresponen a les denominacions i imports següents, amb indicació de l'exercici d'acompliment i el de meritació:

acompliment	denominació del projecte, finançat a CIPO SCCL	import	meritació	import
2015	equipament cuina nova llar residència parc central	14.000,00	2014	14.000,00
<i>pendent</i>	<i>pendent d'obtenir la documentació de CIPO</i>	14.000,00		14.000,00

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

12.1 La Fundació no ha rebut en l'exercici cap donatiu que l'obligui a una actuació especial determinada.

(1) 12.2 Amb data 28 d'agost i 4 de setembre la Fundació comptabilitza en el seu actiu, en dues partides de 6.476,10€ i 7.013,14€, l'entrada del donatiu realitzat per IKEA relatiu a distint mobiliari per a la nova llar residència CIPO del Parc Central de Sabadell, de conformitat a dos acords signats per les parts. Si bé l'entrega física del mobiliari s'ha realitzat a CIPO en el present exercici, la seva comptabilització es realitzarà un cop aprovats els presents Comptes Anuals i realitzades les verificacions pertinents.

13. SITUACIÓ FISCAL

13.1 La Fundació està exempta de tributar per l'Impost de Societats per les rendes obtingudes en el present exercici, al ser obtingudes en la seva activitat normal.

Com s'ha informat anteriorment, la Fundació gaudeix dels beneficis de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i d'incentius fiscals al mecenatge.

13.2 D'acord amb la normativa vigent la Fundació té oberts a inspecció els últims quatre exercicis.

14. INGRESSOS I DESPESES

14.1 En l'exercici no s'ha produït cap despesa derivada de l'Òrgan de Govern.

14.2 La Fundació no té cap relació laboral amb terceres persones.

14.3 No existeix cap relació de venda de béns ni prestació de serveis.

14.4 No existeix cap resultat obtingut fora de l'activitat ordinària o normal.

14.5 No existeix cap relació d'entitats de grup, multigrup o associades.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

15.1 No existeixen actius corrents i no corrents que estiguin directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries. No obstant la totalitat dels elements de l'actiu col·laboren al desenvolupament de l'activitat fundacional.

15.2 La Fundació ha destinat en l'exercici més del 70% dels seus ingressos nets a la seva activitat fundacional, complint amb els requisits establerts per la Generalitat de Catalunya i el propis estatuts, segons s'indica en el punt 3.2 d'aquesta Memòria.

15.3 Els donatius, no reintegrables, rebuts de tercers o els ingressos produïts per un acte o esdeveniment organitzat per la pròpia Fundació, s'imputen a resultats atenent a la seva finalitat i pel 100% de l'import concedit o obtingut, d'acord a la voluntat manifestada per la part actuant.

En tot cas, les subvencions de caràcter reintegrable es registren com passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables, o sigui quan s'han complert totes i cadascuna de les condicions imposades per la part donadora.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions relacionades en aquest apartat són aquelles dutes a terme entre la Fundació i l'entitat CIPO, SCCL, en virtut de la vinculació que s'ha exposat als punts 1.6, 1.7 i 1.8 d'aquesta Memòria:

- Donació de mobles IKEA a CIPO, SCCL pel projecte "Nova Residència Parc Central" (Sabadell), per valor de 13.489,24€.
- Projecte "Equipament cuina i mobiliari de la Nova Llar Residència Parc Central (Sabadell)" per valor de 9.375,85€.
- El total del valor de les operacions vinculades en l'exercici és de 22.865,09€.

17. ALTRA INFORMACIÓ

17.1 No existeix en la Fundació cap relació laboral amb tercers persones.

17.2 En l'exercici 2015 el Patronat ha renovat parcialment els seus càrrecs, quedant vigents alguns d'ells fins el 29 de maig de 2016.

17.3 No existeixen operacions en l'exercici o anteriors per les quals s'hagi tramitat una autorització i estat de compliment de les resolucions corresponents.

17.4 No hi ha al tancament cap operació realitzada per la que s'hagi donat garantia, ni existeix cap esdeveniment que pugui condicionar el contingut d'aquests comptes, ni cap que afecti a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament o que pugui ser d'interès a l'usuari.

17.5 Per raó de la seva naturalesa, la Fundació no avalua cap contingència relacionada amb la protecció i millora del medi ambient, ni que existeixi cap risc transferit a una altra entitat, motiu pel qual no realitza cap provisió.

17.6 La Fundació no realitza cap transacció en moneda estrangera.

17.7 Els honoraris percebuts per l'auditor de comptes extern pels serveis d'auditoria de comptes voluntària de l'exercici 2016, únic servei prestat pel mateix, són de 1.600€.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La informació de la distribució dels d'ingressos i despeses, queda degudament explicitada en el punt 1.8 precedent d'aquesta Memòria

INGRESSOS 2016 - 2015

Activitats, donatius i projectes de finançament.

	2016	2015
Donatius	5.279,15€	
Activitats de finançament (outlet, torneig pàdel, espectacles, Sant Jordi, etc.)	55.583,48€	70.432,48€
Donació Casa	457.710,38€	
Ingressos financers	110,56€	
TOTAL ORDINÀRIES	60.973,19€	70.432,48€
TOTAL EXTRAORDINÀRIES	518.683,57€	

DESPESES 2016 - 2015

	2016	2015
Despeses derivades d'Activitats de finançament (outlet, torneig pàdel, espectacles, Sant Jordi, etc.)	35.002,21€	41.393,46€
Administració	5.244,08€	
Assegurança finca donada (rebuda)	436,48€	
Ajudes Monetàries/no monetàries	22.865,09€	
TOTAL	63.547,86€	41.393,46€

FORMULEM I DONEM CONFORMITAT

a Sabadell 31 de Març de 2017

al contingut dels Comptes Anuals que comprenen el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la Memòria d'aquesta FUNDACIO PRIVADA AMICS DE CIPO, continguts detallats en les pàgines de la 1 a la 12 ambdues incloses, d'aquest document.

Joan Madaula Canadell (President)	Berta Garrigós Núñez (Vice-Presidenta)
	
Francesc López Llamas (Tresorer)	Jordi Alier Rodríguez (Secretari)
	
M. Teresa Valldeperas Balañà (Vocal)	Manuel Garrido Martínez (Vocal)
	
Anna M ^a Solé Prad (Vocal)	Sònia Nieto Montoya (Vocal)
	