

Càritas Diocesana de Barcelona

Comptes Anuals
de l'exercici anual finalitzat el
31 de desembre de 2017, juntament
amb l'Informe d'Auditoria Independent

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

Al Consell Diocesà de Càritas Diocesana de Barcelona:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Càritas Diocesana de Barcelona (en endavant, la "Institució"), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys 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 Barcelona 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 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement i classificació dels ingressos

Descripció

Tal i com s'explica a la Nota 1, les principals fonts d'ingressos de la Institució provenen de quotes d'associats, donatius i subvencions públiques i privades. Aquests ingressos es registren tenint en consideració l'origen dels mateixos, així com la seva finalitat.

Atès que el reconeixement i classificació d'aquests ingressos resulta complex per les casuístiques específiques dels mateixos, hem considerat que la ocurrència i classificació dels ingressos és un dels aspectes més rellevants per l'auditoria.

Procediments aplicats en l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'enteniment del procés seguit per la Institució per al reconeixement i classificació dels ingressos en base a la seva tipologia i finalitat, així com proves analítiques substantives mitjançant les quals hem avaluat la raonabilitat dels volums d'ingressos de l'exercici 2017 respecte a les tendències dels exercicis anteriors. També hem realitzat proves substantives en detall en base selectiva, per avaluar si els ingressos han estat registrats en concordància amb les normes de registre i valoració aplicables i tenint en consideració les condicions contractuals corresponents.

Per últim, hem avaluat que els desglossaments d'informació inclosos a les Notes 4.8, 4.13, 11 i 14.1 dels comptes anuals adjunts en relació amb aquest aspecte resulten adequats als requerits pel marc normatiu d'informació financera aplicable.

Responsabilitat de la Direcció de la Institució en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció de la Institució és responsable de la valoració de la capacitat de la Institució per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'esmentada Direcció de la Institució té la intenció de liquidar la Institució 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a 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.

En l'Annex I d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a les pàgines 4 i 5 del present document, és part integrant del nostre informe d'auditoria.

DELOITTE, S.L.
Inscrita en el ROAC núm. S0692

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

DELOITTE, S.L.


Xavier Pont Rey
Inscrit en el ROAC núm. 20163

2018 Núm. 20/18/12167

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

13 de juliol de 2018

Annex I del nostre informe d'auditoria

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent 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 la Institució.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció de la Institució.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Direcció de la Institució, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Institució 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 de la Institució o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Institució 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 la Direcció de la Institució 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 a la Direcció de la Institució, 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.

CÀRITAS DIOCESANA DE BARCELONA

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

(Milers d'Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16
ACTIU NO CORRENT				PATRIMONI NET			
Immobilitzat intangible-	Nota 5	146	120	FONS PROPIS-	Nota 11	14.502	14.623
Aplicacions informàtiques		146	120	Fons Social		14.623	15.051
Immobilitzat material-	Nota 6	11.303	8.917	Excedent de l'exercici		(121)	(428)
Terenys i construccions		9.799	7.887	AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR-		1.765	1.412
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Nota 7	1.504	1.030	Actius financers disponibles per a la venda		1.765	1.412
Inversions immobiliàries-		11.781	12.985	SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS-		24.904	25.294
Terenys i Construccions		11.781	12.985	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.1	24.904	25.294
Inversions financers a llarg termini-	Nota 9.1	6.889	5.015	Total patrimoni net		41.171	41.329
Instruments de patrimoni		6.850	4.960				
Crèdits a tercers		6	5				
Altres actius financers		33	30				
Total actiu no corrent		30.120	27.037	PASSIU NO CORRENT			
				Provisions a llarg termini-		28	28
				Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		28	28
				Periodificacions a llarg termini		31	14
				Total passiu no corrent		59	42
ACTIU CORRENT							
Actius no corrents mantinguts per a la venda	Nota 10	1.926	1.240				
Deutors comercials i altres comptes a cobrar-	Nota 9.2	4.513	3.848	PASSIU CORRENT			
Deutors diversos		396	349	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini-		2	5
Personal		4	3	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		2	5
Altres crèdits amb les Administracions Públiques i altres	Notes 11.2 i 11.3	4.113	3.496	Deutors comercials i altres comptes a pagar-		2.197	2.556
Inversions financers a curt termini-	Nota 9.3	1.812	3.768	Creditors diversos		1.594	1.981
Instruments de patrimoni		1.711	102	Personal		251	282
Crèdits a tercers		102	3.480	Altres deutes amb Administracions Públiques		283	260
Altres actius financers		6.908	5.578	Bestretes de clients		68	13
Efectiu i altres actius líquids equivalents-				Periodificacions a curt termini		1.850	1.521
Tresoreria			400	Total passiu corrent		4.049	4.082
Altres actius líquids equivalents	Nota 9.3		15.160	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		45.279	45.453
Total actiu corrent		15.160	18.416				
TOTAL ACTIU		45.279	45.453				

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2017.

CÀRITAS DIOCESANA DE BARCELONA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DE L'EXERCICI 2017

(Milers d'Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016 (*)
EXCEDENT DE L'EXERCICI			
Ingressos de l'activitat pròpia -	Nota 14.1	16.308	16.623
Ingressos de la Institució per l'activitat pròpia		12.344	13.096
Subvencions d' explotació incorporades al resultat de l'exercici	Notes 11.2 i 11.3	3.954	3.527
Despeses per ajudes i altres-	Nota 14.3	(12.320)	(12.973)
Despeses de col·laboracions		(12.320)	(12.973)
Altres ingressos d'explotació-		656	628
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Nota 8	656	628
Despeses de personal-		(5.164)	(5.067)
Sous, salaris i assimilats		(4.008)	(3.956)
Càrregues socials	Nota 14.2	(1.156)	(1.111)
Altres despeses d'explotació-		(3.071)	(2.856)
Serveis exteriors		(3.031)	(2.829)
Tributs		(40)	(27)
Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici	Nota 11.1	3.539	4.288
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5, 6 i 7	(859)	(812)
Deteriorament i resultat per alienacions d'inmobilitzat	Notes 7 i 10	238	(775)
Resultats extraordinaris		109	(327)
EXCEDENT DE L'ACTIVITAT		(563)	(1.271)
Ingressos financers-	Nota 14.3	211	538
- A tercers		211	538
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers-	Nota 14.3	232	305
Resultats per alienacions i altres		232	305
EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES		442	843
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS		(121)	(428)
Impostos sobre beneficis		-	-
VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET RECONEGUDA A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI		(121)	(428)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net:			
- Per valoració d'instruments financers-	Notes 9.1 i 9.3	352	(469)
Actius financers disponibles per a la venda		352	(469)
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.1	3.149	1.441
Variació del patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament en ell per a la venda		3.501	972
Reclassificacions a l'excedent de l'exercici			
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.1	(3.539)	(4.288)
Variació de patrimoni net per reclassificacions a l'excedent de l'exercici		(3.539)	(4.288)
RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI		(38)	(3.744)

(*) Imports re-expressats (Veure Nota 2.8)

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanyes corresponent a l'exercici 2017.

Càritas Diocesana de Barcelona

Memòria corresponent a l'exercici anual
acabat el 31 de desembre de 2017

1. Activitat de la Institució

Càritas Diocesana de Barcelona (en endavant, "la Institució") és una Institució Canònica amb personalitat jurídica pròpia, dedicada a fins d'interès social. És un organisme oficial de l'Arxidiòcesi de Barcelona i té per missió promoure, orientar, potenciar, coordinar i realitzar l'acció caritatiu-social de l'Església a favor de tots els necessitats d'auxili. Les principals fonts de finançament d'aquesta Institució provenen de les quotes d'associats, donatius i subvencions públiques i privades.

La Institució té la seu social a la Plaça Nova núm. 1 de Barcelona, i durant l'exercici 2002 va traslladar gran part de les seves oficines a Via Laietana núm. 5 de Barcelona.

Règim Jurídic

Càritas Diocesana de Barcelona és una Institució amb personalitat jurídica pròpia, inscrita amb el núm. 00153 al Registre d'Entitats Religioses de la Direcció General d'Assumptes Religiosos del Ministeri de Justícia d'acord amb el que estableix la llei 30/1994, de 24 de novembre, en la Secció 1^a Capítol I del títol II.

Els òrgans interns de govern són, segons els estatuts, el Consell Diocesà i la Comissió Permanent. A 31 de desembre de 2017, els membres del Consell Diocesà són:

Delegat episcopal

Mn. Salvador Bacardit i Fígols

Director

Sr. Salvador Busquets i Vila

Secretaria general (en funcions)

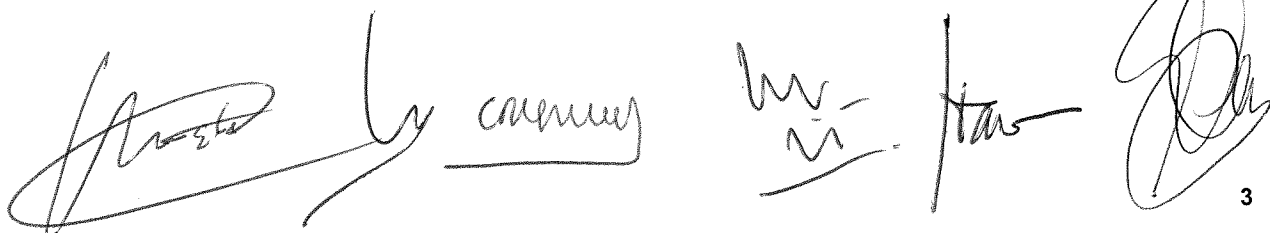
Sra. Cristina Garcia Marsà

Mn. Salvador Bacardit Figuls
Sr. Salvador Busquets Vila
Mn. Joan Cabot i Barbanys
Sr. Esteve Camps i Sala
Sr. Ernesto Casa Aruta
Sra. Cristina Garcia Marsà
Sr. Mateu Martínez i Guarro
Sr. Josep Matias Aibar

Sr. Ricard Melich i Niubó
Sr. Xavier Oncins i Casanova
Sr. Manuel Ribas Montobbio
Sr. Joan Rigol i Roig
Sr. Joan Radó i Punsola
Sra. Anna Roig i Llorc
Sr. Eduard Sala i Paixau
Sr. Ramon Terradas i Prat

Consellers

Durant l'exercici 2014, el Cardenal Arquebisbe de Barcelona, el Bisbe de Sant Feliu de Llobregat i el Bisbe de Terrassa, van signar el conveni de creació de les noves Càritas Diocesanes de Sant Feliu de Llobregat i Terrassa. Amb l'objectiu d'ajudar a la posada en marxa de les dues noves Càritas Diocesanes, Càritas Diocesana de Barcelona va donar un ajut pel total dels béns immobles que corresponien a la zona geogràfica de Sant Feliu de Llobregat i Terrassa, i béns mobles segons acords recollits en el conveni. L'informació més rellevant sobre aquest esdeveniment es va recollir a la memòria de l'exercici 2014.



2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Institució

Aquests comptes anuals han estat formulats pels membres de la Direcció de la Institució d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Institució, que es l'establert en:

- 1) Codi de Comerç i la resta de legislació mercantil.
- 2) Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i les seves adaptacions sectorials. Així mateix, la Institució ha considerat els termes continguts a l'Adaptació Sectorial del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense ànim de lucre aprovada pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre.
- 3) Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries.
- 4) La resta de normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

2.2. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Institució i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li resulta d'aplicació i, en particular, els principis i criteris comptables continguts en aquest, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels excedents de la Institució produïts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals, que han estat formulats pels membres de la Direcció de la Institució, se sotmetran a l'aprovació per part del Consell Diocesà i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Per altra banda, els comptes anuals de l'exercici 2016 van ser aprovats pel consell Diocesà celebrat el 16 de maig de 2017.

2.3. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els membres de la Direcció han formulat aquests comptes anuals considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

2.4. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Membres de la Direcció de la Institució per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a:

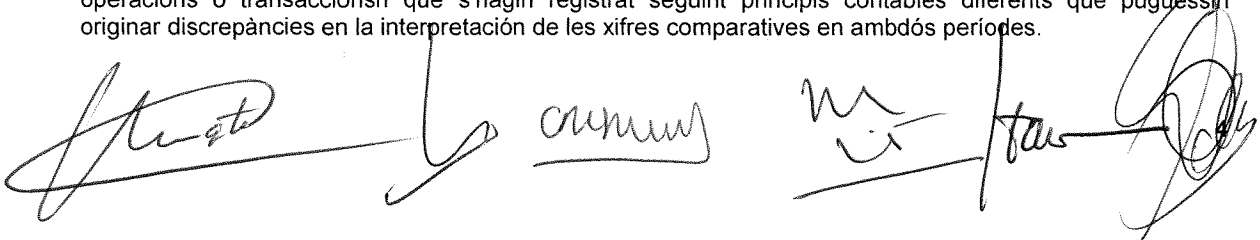
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de determinats actius (vegeu la Nota 4.2).
- La vida útil dels actius intangibles, materials i de les inversions immobiliàries (vegeu les Notes 4.1, 4.2 i 4.3).
- El valor raonable de determinats actius rebuts a títol gratuït.
- L'avaluació de les provisions i contingències així com, en el seu cas, la seva quantificació (vegeu les Notes 4.9 i 4.12).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2017, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

2.5. Comparació de la informació

La informació que conté aquesta memòria referida a l'exercici 2017 es presenta a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2016.

L'aplicació dels criteris comptables en els exercicis 2016 y 2017 ha estat uniforme, no existint, per tant, operacions o transaccionsn que s'hagin registrat seguint principis contables diferents que puguessin originar discrepàncies en la interpretació de les xifres comparatives en ambdós períodes.



2.6. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, i del compte de pèrdues i guanys, es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria.

2.7. Correcció d'errors

En la elaboració dels comptes anuals adjunts no s'han detectat errors significatius que hagin suposat la reexpressió dels imports incorporats en els comptes anuals de l'exercici 2016.

2.8. Canvis de criteris en agrupació de comptes

Durant l'exercici 2017, la Institució ha modificat el criteri de classificació de les despeses amb cooperatives i altres, que venien registrant-se a l'epígraf "Altres despeses d'explotació – Serveis exteriors", i han passat a registrar-se a l'epígraf "Despeses per ajudes i altres".

Conseqüentment, la Institució ha procedit a re expressar les xifres de l'exercici anterior, a efectes comparatius.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

(Milers d'Euros)

	Exercici 2016	Re expressió	Exercici 2016 re expressat
EXCEDENT DE L'EXERCICI			
Ingressos de l'activitat pròpia	16.623	-	16.623
Despeses per ajudes i altres	(8.642)	(4.331)	(12.973)
Altres ingressos d'explotació	628	-	628
Despeses de personal	(5.067)	-	(5.067)
Altres despeses d'explotació	(7.187)	4.331	(2.856)
Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici	4.288	-	4.288
Amortització de l'immobilitzat	(812)	-	(812)
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	(775)	-	(775)
Resultats extraordinaris	(327)	-	(327)
EXCEDENT DE L'ACTIVITAT	(1.271)	-	(1.271)
Ingressos financers	538	-	538
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	305	-	305
EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES	843	-	843
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	(428)	-	(428)
Impostos sobre beneficis	-	-	-
VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET RECONEGUDA A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI	(428)	-	(428)
Variació del patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament en ell per a la venda	972	-	972
Variació de patrimoni net per reclassificacions a l'excedent de l'exercici	(4.288)	-	(4.288)
RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI	(3.744)	-	(3.744)

A continuació s'inclou un quadre en el que es mostra l'impacte al compte de pèrdues i guanys formulat a l'exercici 2016:

3. Aplicació de l'excedent

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2017 formulada pels Membres de la Direcció és la d'aplicar-lo íntegrament al Fons Social de la Institució, disminuint-lo en l'esmentada quantia.

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Institució en l'elaboració dels seus comptes anuals dels exercicis 2017 i 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial aprovada pel RD 1491/2011, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

La Institució distingeix entre actius generadors de fluxos d'efectiu i no generadors de fluxos d'efectiu, essent aquests últims aquells l'objectiu dels quals no és l'obtenció d'un rendiment econòmic, sinó el potencial de servei a la institució.

Com a norma general, l'immobilitzat intangible, ja siguin elements generadors o no generadors de fluxos d'efectiu, es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment es valora pel seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Aplicacions informàtiques:

La Institució registra en aquest compte els costos produïts en l'adquisició i el desenvolupament de programes d'ordinador. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza aplicant el mètode lineal durant un període de quatre anys.

4.2. Immobilitzat material

La Institució distingeix entre actius generadors de fluxos d'efectiu i no generadors de fluxos d'efectiu, essent aquests últims aquells l'objectiu dels quals no és l'obtenció d'un rendiment econòmic, sinó el potencial de servei a la institució.

L'immobilitzat material, ja siguin elements generadors o no generadors de fluxos d'efectiu, es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, cost de producció o pel seu valor raonable, en el cas d'elements adquirits a títol gratuït, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat en aquesta mateixa nota.

Les despeses de conservació i manteniment dels diversos elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen. Per contra, els imports invertits en millores que contribueixin a augmentar la capacitat o eficiència o a allargar la vida útil d'aquests béns es registren com a major cost d'aquests.

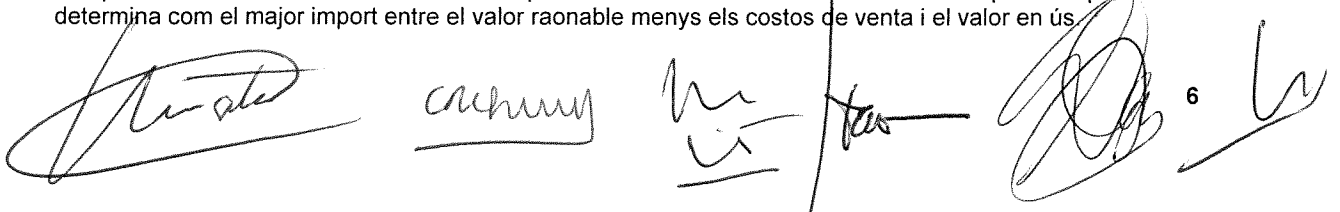
La Institució amortitza l'immobilitzat material seguint el mètode lineal, aplicant percentatges d'amortització anual calculats en funció dels anys de vida útil estimada dels respectius béns, segons el detall següent:

	Anys de vida útil estimada
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	10
Mobiliari	10
Equips informàtics	8
Elements de transport	8

Per als immobles rebuts en herència o donació, la Institució segueix el criteri de comptabilitzar-los pel valor raonable del bé concedit (coincident amb caràcter general amb la taxació de mercat realitzada per un expert independent prèviament a l'acceptació d'herència), amb abonament al compte "Subvencions, donacions y llegats rebuts" del Patrimoni Net. Aquest compte es va reduint a mesura que la Institució amortitza aquests immobles, de manera que l'amortització no té efecte en el compte de pèrdues i guanys.

Deteriorament de valor d'actius intangibles i materials

Al tancament de cada exercici o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, la Institució procedeix a estimar mitjançant el denominat "Test de deteriorament" la possible pèrdua de valor que redueixi el valor recuperable dels mencionats actius a un import inferior al del seu valor en llibres. L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús.



6

Donats els indicis de pèrdua de valor existents com a conseqüència de la situació del mercat immobiliari, la Direcció de la Institució han implantat un procediment per a la realització, amb una determinada freqüència, del "test de deteriorament" corresponent als immobles del que és propietària la Institució consistent en la taxació selectiva de determinats immobles atenent a la magnitud dels imports registrats en comptabilitat i la seva localització. Els resultats de les esmentades taxacions són extrapolats a la resta d'immobles pels quals la Institució té indicis de deteriorament.

4.3. Inversions immobiliàries

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 produeixen en el futur en els seus respectius preus de mercat. Aquests actius es valoren d'acord amb els criteris indicats a la Nota 4.2, relativa a l'immobilitzat material.

4.4. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers, sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

Arrendament operatiu

Arrendador

Els ingressos i les despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys a l'exercici en què es meriten.

Així mateix, el cost d'adquisició del bé arrendat es presenta en el balanç conforme a la seva naturalesa, incrementat per l'import dels costos del contracte directament imputables, els quals es reconeixen com a despesa en el termini del contracte, aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugui realitzar en contractar un arrendament operatiu es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que es cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Arrendatari

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.

Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se en contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que es cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

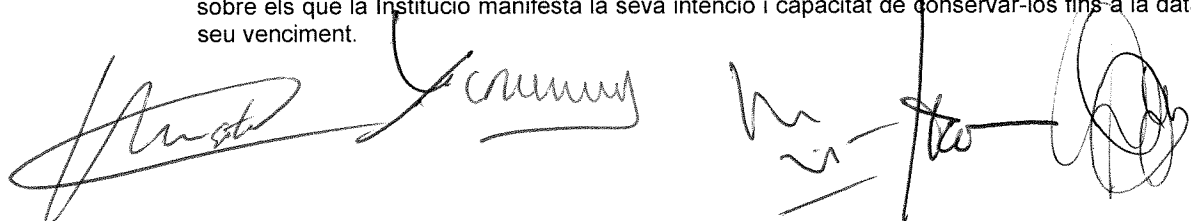
4.5. Instruments financers

4.5.1. Actius financers

Classificació

Els actius financers que posseeix la Institució es classifiquen en les categories següents:

- a) Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que, en no tenir un origen comercial, no siguin instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals siguin de quantia fixa o determinable i no es negociïn en un mercat actiu.
- b) Inversions financeres mantingudes fins al venciment: valors representatius de deute, amb data de venciment establert i cobraments de quantia determinable, que es negocien en un mercat actiu i sobre els que la Institució manifesta la seva intenció i capacitat de conservar-los fins a la data del seu venciment.



- c) Actius financers disponibles per a la venda: s'inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no hagin estat classificats en cap de les categories contemplades a la normativa aplicable.

Valoració inicial

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior

Els préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment es valoren pel seu cost amortitzat.

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren al seu valor raonable, i es registra en el patrimoni net el resultat de les variacions en aquest valor raonable, fins que l'actiu s'alieni o hagi patit un deteriorament de valor (de caràcter estable o permanent), moment en el qual aquests resultats acumulats reconeguts prèviament en el patrimoni net passen a registrar-se en el compte de pèrdues i guanys. En aquest sentit, es considera que hi ha deteriorament (caràcter permanent) si s'ha produït una caiguda de més del 40% del valor de cotització de l'actiu, durant un període d'un any i mig, sense que s'hagi recuperat el valor.

Almenys al tancament de l'exercici la Institució realitza un test de deteriorament pels actius financers que no estan registrats a valor raonable. Es considera que hi ha evidència objectiva de deteriorament, si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix, el registre d'aquest deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys.

En particular, i respecte a les correccions valoratives relatives als deutors comercials i altres comptes a cobrar, el criteri utilitzat per la Institució per calcular les corresponents correccions valoratives, si n'hi hagués, es fonamenta en un anàlisi de la antiguitat del deute així com en un anàlisi específic dels deutors.

La Institució dóna de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer, i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Pels actius financers rebuts en herència o donació, la Institució segueix el criteri de comptabilitzar-los pel valor raonable del bé concedit, amb abonament al compte "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del Patrimoni Net. Aquests valors s'imputen al resultat de l'exercici en el que es produeix l'alienació, baixa o depreciació d'aquests.

4.5.2. Passius financers

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té la Institució i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Institució, o també aquells que, sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com a instruments financers derivats.

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

La Institució dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.6. Classificació de saldos entre corrent i no corrent

En el balanç de situació adjunt, els saldos es troben classificats entre corrents i no corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que la Institució estima desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal de l'explotació, és a dir, en un període inferior a dotze mesos; aquells altres que no corresponen amb aquesta classificació es consideren no corrents.



4.7. Impost sobre beneficis

La Institució, atès que no té ànim de lucre, és una entitat totalment exempta de l'Impost sobre Societats en els termes previstos en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

Així mateix, el principi d'exempció de les institucions eclesiàstiques es recull en els acords entre l'Estat Espanyol i la Santa Seu sobre assumptes econòmics firmat a la Ciutat del Vaticà el 3 de gener de 1979.

4.8. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i impostos.

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment en què s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut, i no es manté la gestió corrent sobre aquest bé, ni es reté el control efectiu sobre aquest.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.9. Provisions i contingències

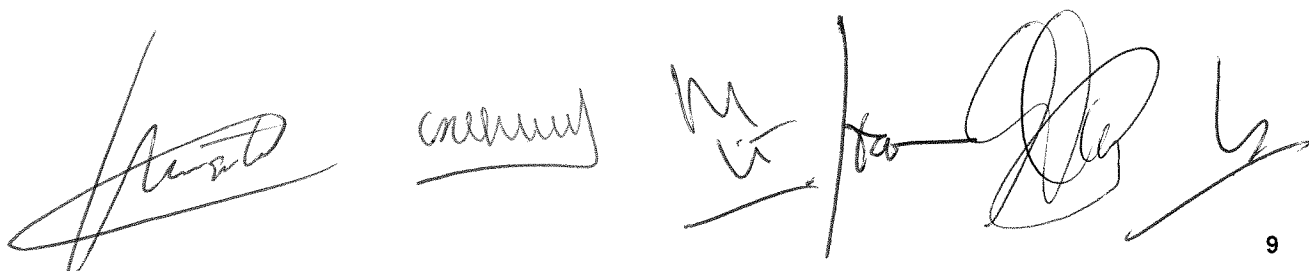
Els membres de la Direcció en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

1. Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació de les quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indeterminats quant al seu import i/ o moment de cancel·lació.
2. Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura de les quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Institució.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estima que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en el balanç de situació, sinó que s'informa sobre aquests a les notes de la memòria, en la mesura que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i els ajustos que sorgeixin per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera conforme es va meritant.

La compensació a rebre d'un tercer al moment de liquidar l'obligació, sempre que no existeixin dubtes que aquest reemborsament serà percebut, es registra com a actiu, excepte en el cas que existeixi un vincle legal pel qual s'hagi exterioritzat part del risc, i en virtut del com la Societat no estigui obligada a respondre; en aquesta situació, la compensació es tindrà en compte per estimar l'import pel qual, si escau, figurarà la corresponent provisió.



4.10. Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Institució està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en què s'adopta la decisió de l'acomiadament i es creen les expectatives vàlides enfront a tercers. En els comptes anuals adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

4.11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Institució, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura. L'activitat de la Institució per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

4.12. Compromisos per retribucions al personal

A 31 de desembre de 2012, la Institució mantenia comptabilitzada una provisió corresponent a determinats compromisos adquirits amb el personal de la Institució, d'acord al conveni subscrit, i corresponents a un premi d'antiguitat i a un complement de jubilació parcial. En ambdós casos, el valor actual dels compromisos adquirits va ésser determinat mitjançant un càlcul actuarial. Al 31 de desembre de 2013 es va acordar amb el personal de la Institució la cancel·lació d'aquests compromisos mitjançant un pagament únic. Amb la aplicació del nou conveni subscrit per la Institució no s'estableixen premis per antiguitat encara que a 31 de desembre de 2017, els compromisos per retribucions al personal ascendeixen a 28 milers d'euros.

4.13. Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Institució segueix els criteris següents:

1. Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o el bé concedit, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, a excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament en els fons propis i no constitueixen cap ingrés. Les subvencions, donacions o llegats no reintegrables que s'obtinguin sense assignació a una finalitat específica es comptabilitzaran directament a l'excedent de l'exercici en el que es reconeixin.
2. Subvencions de caràcter reintegrable: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.
3. 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.

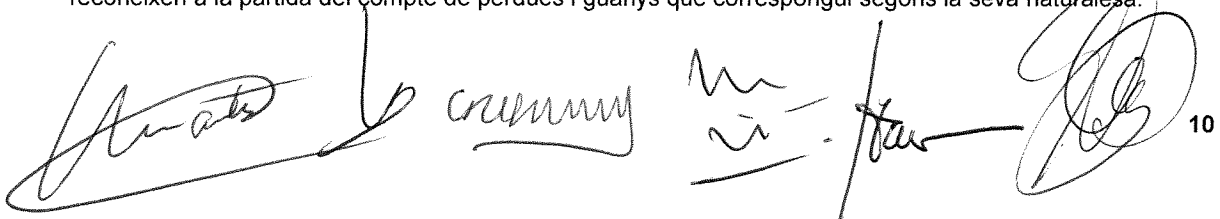
4.14. Actius no corrents i grups alienables d'elements mantinguts per a la venda

La Institució classifica un actiu no corrent o un grup alienable com a mantingut per a la venda quan ha pres la decisió de la seva venda, i s'estima que aquesta es realitzarà en els pròxims dotze mesos.

Aquests actius o grups alienables es valoren pel seu valor comptable o pel seu valor raonable deduïts els costos necessaris per a la venda, el menor.

Els actius classificats com a no corrents mantinguts per a la venda no s'amortitzen, però a la data de tancament de cada balanç de situació es realitzen les corresponents correccions valoratives perquè el valor comptable no excedeixi el valor raonable menys els costos de venda.

Els ingressos i les despeses generades pels actius no corrents i grups alienables d'elements, mantinguts per a la venda, que no compleixin els requisits per qualificar-los com a operacions interrompudes, es reconeixen a la partida del compte de pèrdues i guanys que correspongui segons la seva naturalesa.



10

5. Immobilitzat intangible

El moviment produït en aquest epígraf del balanç de situació en els exercicis 2017 i 2016 ha estat el següent:

Exercici 2017

Cost	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Entrades	Saldo final
Aplicacions informàtiques	1.112	96	1.208
Total cost	1.112	96	1.208

Amortització	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Dotacions	Saldo final
Aplicacions informàtiques	(992)	(70)	(1.062)
Total amortització	(992)	(70)	(1.062)

Total Immobilitzat Intangible	Milers d'Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Cost	1.112	1.208
Amortitzacions	(992)	(1.062)
Total net	120	146

Exercici 2016

Cost	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Entrades	Saldo final
Aplicacions informàtiques	1.040	72	1.112
Total cost	1.040	72	1.112

Amortització	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Dotacions	Saldo final
Aplicacions informàtiques	(961)	(31)	(992)
Total amortització	(961)	(31)	(992)

Total Immobilitzat Intangible	Milers d'Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Cost	1.040	1.112
Amortitzacions	(961)	(992)
Total net	79	120

Les inversions realitzades durant l'exercici 2017 i 2016 corresponen, principalment, als costos incorreguts en el desenvolupament de la nova aplicació informàtica per a la gestió social i comptable de la Institució.

Al tancament de l'exercici 2017 i 2016 la Institució tenia elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats que seguien en ús per import de 840 milers d'euros.

6. Immobilitzat material

Els moviments produïts en aquest capítol del balanç de situació en els exercicis 2017 i 2016, com també la informació més significativa que afecta aquest epígraf, han estat els següents:

Exercici 2017

Cost	Milers d'Euros			
	Saldo inicial	Entrades	Traspassos (Nota 7)	Saldo final
Terrenys i construccions	9.807	883	1.360	12.050
Instal·lacions tècniques	4.800	793	-	5.593
Mobiliari	492	3	-	495
Equips informàtics	671	14	-	685
Elements de transport	119	-	-	119
Total cost	15.889	1.693	1.360	18.942

Amortitzacions	Milers d'Euros			
	Saldo inicial	Dotacions	Traspassos (Nota 7)	Saldo final
Terrenys i construccions	(1.423)	(164)	(167)	(1.754)
Instal·lacions tècniques	(3.818)	(322)	-	(4.140)
Mobiliari	(475)	(4)	-	(479)
Equips informàtics	(660)	(5)	-	(665)
Elements de transport	(99)	(5)	-	(104)
Total amortització	(6.475)	(500)	(167)	(7.142)

Deterioraments	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Dotacions	Saldo final
Terrenys i construccions	(497)	-	(497)
Total deterioraments	(497)	-	(497)

Total Immobilitzat material	Milers d'Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Cost	15.889	18.942
Amortitzacions	(6.475)	(7.142)
Deterioraments	(497)	(497)
Total net	8.917	11.303

Exercici 2016

Cost	Milers d'Euros			
	Saldo inicial	Entrades	Traspassos (Nota 7)	Saldo final
Terrenys i construccions	9.306	321	180	9.807
Instal·lacions tècniques	4.800	-	-	4.800
Mobiliari	492	-	-	492
Equips informàtics	658	13	-	671
Elements de transport	119	-	-	119
Total cost	15.375	334	180	15.889

Amortitzacions	Milers d'Euros			
	Saldo inicial	Dotacions	Traspassos (Nota 7)	Saldo final
Terrenys i construccions	(1.281)	(171)	29	(1.423)
Instal·lacions tècniques	(3.509)	(309)	-	(3.818)
Mobiliari	(469)	(6)	-	(475)
Equips informàtics	(641)	(19)	-	(660)
Elements de transport	(94)	(5)	-	(99)
Total amortització	(5.994)	(510)	29	(6.475)

Deterioraments	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Dotacions	Saldo final
Terrenys i construccions	(497)	-	(497)
Total deterioraments	(497)	-	(497)

Total Immobilitzat material	Milers d'Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Cost	15.375	15.889
Amortitzacions	(5.994)	(6.475)
Deterioraments	(497)	(497)
Total net	8.884	8.917

Les addicions de l'exercici 2017 registrades en l'epígraf "Terrenys i construccions" inclou dos immobles adquirits per un valor de taxació de 490 i 157 milers d'euros i dos immobles rebuts en herència per un valor de taxació de 132 i 104 milers d'euros. A més, s'han efectuat millores en les instal·lacions d'immobles per valor de 793 milers d'euros.

Per altre banda, per canvi d'activitat, s'han traspassat a l'immobilitzat material 18 immobles durant el present exercici, dels quals 2 eren immobles rebuts en herència en anys anteriors.

El detall del valor brut dels immobles que la Institució té registrats a 31 de desembre de 2017 i 2016, d'acord a la seva naturalesa i finalitat, a l'epígraf "Immobilitzat material", és el següent:

13

Immables	2017		2016	
	Número d'immables	Milers d'Euros	Número d'immables	Milers d'Euros
Activitat social i pròpia	57	11.089	35	8.846
Activitat pròpia – administració	1	961	1	961
Total	58	12.050	36	9.807

Així mateix, el detall del valor brut dels immables que la Institució té registrats a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2016 a l'epígraf "Immobilitzat material", atenent al seu origen, és el següent:

Immables	2017		2016	
	Número d'immables	Milers d'Euros	Número d'immables	Milers d'Euros
Immables comprats	33	5.250	15	3.647
Immables rebuts en herència	25	6.800	21	6.160
Total	58	12.050	36	9.807

La Institució posseeix immables, el valor brut dels quals per separat de la construcció i del terreny, al tancament dels exercicis 2017 i 2016, és el següent:

Immables	Milers d'Euros	
	2017	2016
Terrenys	1.791	1.791
Construccions	10.259	8.016
Total	12.050	9.807

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Institució tenia elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats que seguien en ús, conforme al següent detall:

Descripció	Milers d'Euros	
	Valor comptable (brut)	
	2017	2016
Instal·lacions tècniques	1.981	1.630
Mobiliari	461	409
Equips informàtics	658	532
Elements de transport	78	78
Total	3.178	2.649

7. Inversions immobiliàries

Els moviments produïts en aquest capítol del balanç de situació en els exercicis 2017 i 2016, com també la informació més significativa que afecta aquest epígraf, han estat els següents:

Exercici 2017

Cost	Milers d'Euros				
	Saldo inicial	Entrades	Baixes	Traspassos (Notes 6 i 10)	Saldo final
Terrenys i construccions	15.783	198	(199)	(1.112)	14.670
Total cost	15.783	198	(199)	(1.112)	14.670

Amortitzacions	Milers d'Euros				
	Saldo inicial	Entrades	Baixes	Traspassos (Notes 6 i 10)	Saldo final
Terrenys i construccions	(2.281)	(289)	26	172	(2.372)
Total amortitzacions	(2.281)	(289)	26	172	(2.372)

Deterioraments	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Dotacions	Saldo final
Terrenys i construccions	(517)	-	(517)
Total deterioraments	(517)	-	(517)

Total Inversions Immobiliàries	Milers d'Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Cost	15.783	14.670
Amortitzacions	(2.281)	(2.372)
Deterioraments	(517)	(517)
Total net	12.985	11.781

Exercici 2016

Cost	Milers d'Euros				
	Saldo inicial	Entrades	Baixes	Traspassos (Notes 6 i 10)	Saldo final
Terrenys i construccions	17.216	577	(806)	(1.204)	15.783
Total cost	17.216	577	(806)	(1.204)	15.783

Amortitzacions	Milers d'Euros				
	Saldo inicial	Entrades	Baixes	Traspassos (Notes 6 i 10)	Saldo final
Terrenys i construccions	(2.096)	(271)	9	77	(2.281)
Total amortitzacions	(2.096)	(271)	9	77	(2.281)

Deterioraments	Milers d'Euros		
	Saldo inicial	Dotacions	Saldo final
Terrenys i construccions	(517)	-	(517)
Total deterioraments	(517)	-	(517)

Total Inversions Immobiliàries	Milers d'Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Cost	17.216	15.783
Amortitzacions	(2.096)	(2.281)
Deterioraments	(517)	(517)
Total net	14.603	12.985

Les addicions de l'exercici 2017 registrades en l'epígraf "Terrenys i construccions" es componen de 3 immobles rebuts en herència durant el present exercici.

Les baixes de l'exercici 2017 registrades l'epígraf "Terrenys i construccions" inclou, per una banda, la venda de 3 immobles els quals varen ser rebuts en herència per valor de 62, 90 i 33 milers d'euros, registrant un benefici de 45, 94 milers d'euros i una pèrdua de 10 milers d'euros, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys adjunt. Per altra banda, les baixes també inclouen, la permuta d'immobles rebuts en herència al 50% els quals han estat redistribuïts, en valors totals, entre la Institució i l'altre entitat. La permuta ha resultat en una pèrdua de valor de 14 milers d'euros.

Tipus d'inversions i la seva destinació

El detall del valor brut dels immobles que la Institució tenia registrats a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2016, d'acord amb la seva naturalesa i finalitat, a l'epígraf d'inversions immobiliàries, és el següent:

Immobles	2017		2016	
	Número d'immobles	Milers d'Euros	Número d'immobles	Milers d'Euros
Lloguer indefinit – renda antiga	24	2.080	24	2.080
Lloguer renovable	66	8.428	83	9.806
Nua propietat	37	3.037	38	3.052
Terrenys	5	428	7	223
Altres	8	697	5	622
Total	140	14.670	157	15.783

La totalitat de les inversions immobiliàries incloses en aquest epígraf corresponen a immobles localitzats a la ciutat de Barcelona i rodalies. En relació als immobles rebuts en herència, alguns d'ells són rebuts incorporant contractes de lloguer indefinits i altres en règim de nua propietat. Pel que fa a aquests últims, la Institució no pot disposar dels mateixos fins a l'extinció del dret d'usdefruit.

Així mateix, el detall del valor brut dels immobles que la Institució té registrats a l'epígraf d'inversions immobiliàries a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2016, atenent al seu origen, és el següent:

Immobles	2017		2016	
	Número d'immobles	Milers d'Euros	Número d'immobles	Milers d'Euros
Immobles comprats	4	402	8	1.059
Immobles rebuts en herència	92	10.714	102	11.036
Immobles rebuts en herència – nua propietat	44	3.554	47	3.688
Total	140	14.670	157	15.783

La Institució posseeix inversions immobiliàries, el valor net de les quals per separat de la construcció i del terreny, al tancament dels exercicis 2017 i 2016, és el següent:

Immobles	Milers d'Euros	
	2017	2016
Terrenys	430	879
Construccions	11.351	12.106
Total	11.781	12.985

8. Arrendaments

Arrendadors operatius

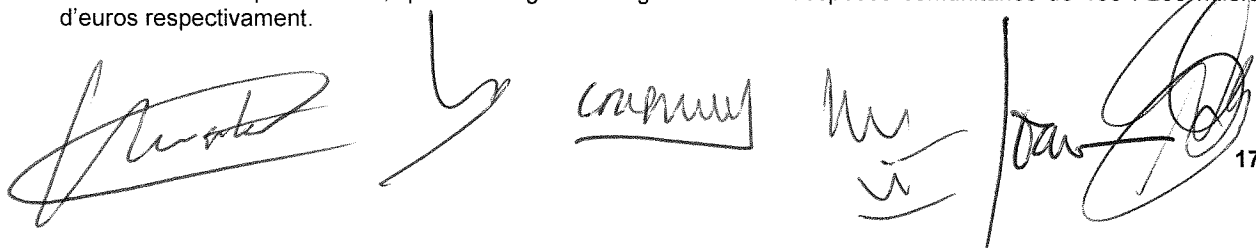
Al llarg dels seus anys d'activitat, la Institució ha rebut en herència o donació determinats pisos, la totalitat d'ells situats a la ciutat de Barcelona i rodalies. La majoria dels pisos rebuts en herència o donació que no són utilitzats per a l'activitat pròpia (coordinació de l'obra social i administració, vegeu Nota 6) es troben llogats per la Institució (vegeu Nota 7).

Pel que fa a la naturalesa del contractes de lloguer mantinguts al tancament de l'exercici 2017, 23 pisos (21 durant l'exercici 2016) es troben en règim de lloguer indefinit de renda antiga (d'acord als contractes incorporats a la donació o herència), i un total de 66 pisos (80 durant l'exercici 2016) són llogats a tercers (fonamentalment de rendes desfavorides) mitjançant contractes amb un venciment màxim, renovable, de cinc anys.

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Institució tenia contractades amb els arrendataris les següents quotes d'arrendaments mínimes, d'acord amb els actuals contractes en vigor, sense tenir en compte la repercussió de despeses comunes, increments futurs per IPC, ni actualitzacions futures de rendes pactades contractualment:

	Milers d'Euros	
	2017	2016
Menys d'un any	471	607
Entre un i cinc anys	1.027	1.076
Més de cinc anys	403	383
Total	1.901	2.066

L'import de les quotes contingents reconegudes com a ingressos als exercicis 2017 i 2016 és de 656 i 628 milers d'euros respectivament, que a la vegada han generat unes despeses comunitàries de 183 i 266 milers d'euros respectivament.



Arrendataris operatius

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016, la Institució tenia contractats amb arrendadors tercers, entre d'altres, arrendaments operatius de cert equipament informàtic, el lloguer de diversos locals i pisos, en els quals realitza acció social. El període de lloguer de la totalitat d'aquests contractes té una durada aproximada de cinc anys, satisfent la Institució una quota que oscil·la entre els 185 i els 968 euros mensuals. L'import de les quotes d'arrendament operatiu reconegudes com a despesa en els exercicis 2017 i 2016 és de 167 i 178 milers d'euros respectivament.

9. Actius financers (llarg i curt termini)

9.1. Inversions financeres a llarg termini

El saldo de l'epígraf "Inversions financeres a llarg termini" al tancament dels exercicis 2017 i 2016, està compost pels següents elements:

Exercici 2017

Categories	Milers d'Euros		
	Instruments financers a llarg termini		
	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Total
Actius disponibles per a la venda			
Valorats a valor raonable	6.850	-	6.850
Préstecs i partides a cobrar	-	6	6
Fiances i dipòsits	-	33	33
Total	6.850	39	6.889

Exercici 2016

Categories	Milers d'Euros		
	Instruments financers a llarg termini		
	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Total
Actius disponibles per a la venda			
Valorats a valor raonable	4.980	-	4.980
Préstecs i partides a cobrar	-	5	5
Fiances i dipòsits	-	30	30
Total	4.980	35	5.015

Dins de la partida "Actius disponibles per a la venda" la Institució té registrades determinades inversions financeres, totes elles rebudes en herència i donació durant el present exercici o en anys anteriors.

Al tancament de l'exercici 2017, i d'acord amb la valoració dels "Actius disponibles per a la venda" mantinguts, la Institució ha augmentat la valoració dels mateixos en un import de 349 milers d'euros. Al tancament de l'exercici 2016 va disminuir la valoració en un import de 487 milers d'euros. Ambdues variacions amb càrrec al compte "Ajustos per valoració d'actius financers disponibles per a la venda" del patrimoni net. Així mateix, durant els exercicis 2017 i 2016 la Institució ha venut unes inversions financeres rebudes en herència. El preu de venda ha estat de 1.465 milers d'euros (1.612 milers d'euros durant l'exercici 2016) i el benefici per la venda ha estat de 129 milers d'euros (305 milers d'euros durant l'exercici 2016), registrat a l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers – Resultat per alienacions i altres" del compte de pèrdues i guanys adjunt.

Finalment, la partida "fiances i dipòsits" al 31 de desembre de 2017 inclou, principalment, dipòsits amb venciment superior a un any per import de 33 milers d'euros (30 milers d'euros durant l'exercici 2016).



18

9.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar corrents i no corrents

La composició de l'epígraf "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" de l'actiu corrent i no corrent al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Milers d'Euros	
	2017	2016
Deutors diversos	396	349
Préstecs i partides a cobrar per crèdits al personal	4	3
Entitats públiques deutores per subvencions (Notes 11.2 i 11.3)	4.113	3.496
- Entitats públiques deutores a curt termini	4.113	3.496
Total	4.513	3.848

9.3. Inversions financeres a curt termini

El saldo dels comptes de l'epígraf "Inversions financeres a curt termini" al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Categories	Milers d'Euros					
	Inversions financeres a curt termini					
	2017			2016		
	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Total	Instruments de patrimoni	Crèdits i altres	Total
Actius disponibles per a la venda						
Valorats a valor raonable	1.711	-	1.711	3.768	-	3.768
Préstecs i partides a cobrar per crèdits a tercers	-	102	102	-	102	102
Altres actius financers – dipòsits a termini	-	-	-	3.480	-	3.480
Total	1.711	102	1.812	7.248	102	7.350

El detall dels instruments de patrimoni mantinguts per la Institució a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2016 és el següent:

	Milers d'Euros	
	2017	2016
Fons d'inversió	1.711	3.768
Total	1.711	3.768

La totalitat de les inversions esmentades han estat rebudes en herència i donació en anys anteriors i durant el mateix exercici 2017, a excepció d'un fons de inversió per valor de 1.486 milers d'euros que va ser adquirit per la Institució durant l'exercici 2015. Al tancament de l'exercici 2017, i d'acord amb la valoració dels fons d'inversió mantinguts, la Institució ha incrementat la valoració dels mateixos en un import de 3 milers d'euros (augment de 19 milers d'euros al tancament de l'exercici 2016), amb càrrec al compte "Ajustos per valoració d'actius financers disponibles per a la venda" del patrimoni net.

Els dipòsits a curt termini a 31 de desembre de 2017 meriten un tipus d'interès de mercat.

A 31 de desembre de 2017 i 2016, aquelles inversions financeres amb un venciment inferior a 3 mesos des del moment de la seva contractació han estat classificades com "Altres actius líquids equivalents" en el balanç de situació adjunt.

9.4. Informació sobre naturalesa i el nivell de risc dels instruments financers

La gestió dels riscos financers de la Institució està centralitzada en la Direcció Financera, que actua sota les directrius de la Comissió Econòmica i sota les polítiques generals financeres de la Institució, la qual té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions en el tipus d'interès, així com també als riscos de crèdit i liquiditat. Tot seguit s'indiquen els principals riscos financers que tenen impacte a la Institució:

1. Risc de crèdit

Amb caràcter general la Institució manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici. Addicionalment, cal esmentar que la part més significativa dels comptes a cobrar de la Institució es corresponen amb subvencions atorgades per organismes públics i entitats de reconeguda solvència.

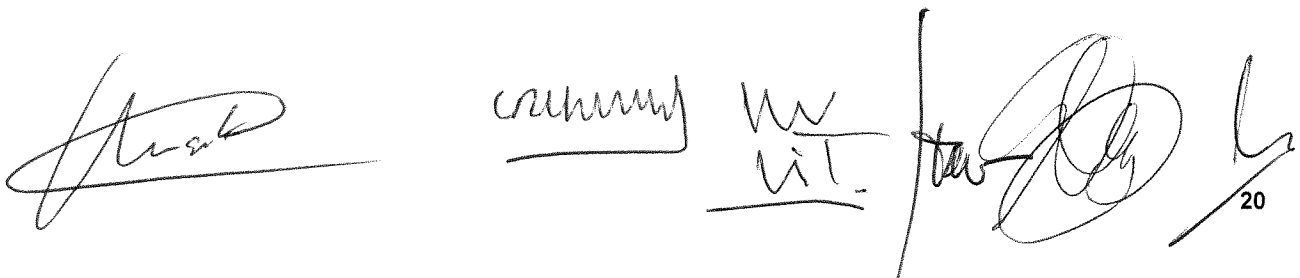
2. Risc de liquiditat:

Per tal d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Institució disposa de la tresoreria que mostra el seu balanç.

10. Actius no corrents mantinguts per a la venda

La Institució té la intenció ferma de vendre a curt termini diversos immobles rebuts en herència en els exercicis anteriors. Atenent al compliment dels requisits establerts en el Pla General de Comptabilitat perquè aquests actius siguin classificats com a "Actius no corrents mantinguts per a la venda" (vegeu Nota 4.14), la Institució ha registrat aquests immobles en aquest epígraf del balanç de situació a 31 de desembre de 2017.

Adicionalment, la Institució ha traspassat cinc immobles prèviament classificats com a immobilitzat material o inversions immobiliàries (vegeu Nota 6 i 7) per import de 239 milers d'euros. I a l'inrevés, d'actius no corrents mantinguts per a la venda a immobilitzat material i inversions immobiliàries (vegeu Nota 6 i 7), tres immobles per valor de 492 milers d'euros.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature with 'vit.' in the middle, and a signature with a large flourish on the right.

La descripció detallada dels elements patrimonials classificats en aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

	Milers d'Euros	
	2017	2016
Inmoble c/ Cantabria (Barcelona)	-	9
Inmoble c/Mn.Clapés (Barcelona)	126	127
Finca rústica (Vilanova i la Geltrú)	12	12
Inmoble c/Àngel, 2n 1º (Barcelona)	-	123
Inmoble Rue Verdun (Paris)	52	52
Inmoble c/Balmes (Barcelona)	184	184
Inmoble Avinguda Roma (Barcelona)	10	12
Inmoble c/Dublin (Barcelona)	-	79
Inmoble c/Lepant (Barcelona)	17	17
Inmoble Avinguda Torre Valentina (Barcelona)	66	66
Inmoble c/França (Barcelona)	-	55
Inmoble Avinguda de la Vila (Moia)	-	29
Inmoble Passeig Sant Joan (Barcelona)	-	35
Inmoble c/Guillem Montgrí (Barcelona)	440	440
Inmoble c/Holanda (Barcelona)	1	-
Inmoble c/Pasteur (Barcelona)	13	-
Inmoble c/Volant d'Hongria (Barcelona)	18	-
Inmoble Finca Rústica (Vinaroz)	23	-
Inmoble c/Ausias March (Vinaroz)	26	-
Inmoble Urbanización (El Vendrell)	28	-
Inmoble Urbanización (Cambrils)	53	-
Inmoble Pg. Albers (La Floresta)	67	-
Inmoble c/Ampurdan (Hospitalet)	70	-
Inmoble Pg. Del Mar (Palamós)	113	-
Inmoble c/Llansà (Barcelona)	160	-
Inmoble Pg. Manuel de Girona (Barcelona)	216	-
Parcela Urbanización (Vilafranca del Penedés)	151	-
Inmoble c/Camp Arriassa (Barcelona)	80	-
Total	1.926	1.240

Les addicions de l'exercici 2017 registrades en l'epígraf "Actius no corrents mantinguts per a la venda" inclouen 18 immobles rebuts en herència per valor de 1.662 milers d'euros, dels quals 4 s'han venut en el mateix exercici i 2 han estat traspassats, un a immobilitzat material i l'altre a inversions immobiliàries.

Per la seva banda, durant l'exercici 2017 la Institució ha procedit a vendre 9 immobles (3 immobles durant l'exercici 2016). El resultat de la venda ha estat d'un benefici de 109 milers d'euros (28 milers d'euros durant l'exercici 2016), registrat a l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat" del compte de pèrdues i guanys adjunt.

11. Patrimoni Net i Fons Social

El Fons Social està constituït pels immobles que eren propietat de la Institució a l'1 de gener de 1979, i que foren revalorats en aquesta data. Aquest Fons Social varia per l'aplicació del superàvit o dèficit de cada exercici.

D'acord amb els seus estatuts, la Institució es constitueix a perpetuïtat. No obstant això, en el cas d'una eventual liquidació, el romanent es destinaria a finalitats d'ordre social i assistencial, similars a les de la Institució dissolta.

Durant 2011 es van incorporar al Fons Social 139 milers d'euros per l'import rebut com a conseqüència de la dissolució de la Fundació Lluc Cuatre.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the middle, and a signature on the right with the number 21 below it.

Durant 2015 es van incorporar al Fons Social 6 milers d'euros per l'import rebut com a conseqüència de la dissolució de l'Associació de Lluita contra la Distonia a Catalunya.

11.1. Subvencions, donacions y herències no reintegrables

Els moviments produïts en aquest capítol del balanç de situació en els exercicis 2016 i 2015, com també la informació més significativa que afecta aquest epígraf, han estat els següents:

Exercici 2017

	Milers d'Euros			
	Saldo inicial	Entrades	Imputació a resultats	Saldo final
Altres subvencions, donacions i llegats:				
Bens Immobles	18.050	2.096	(1.297)	18.849
Actius financers	6.094	1.053	(1.842)	5.305
Donacions i llegats monetaris	1.150	-	(400)	750
Total cost	25.294	3.149	(3.539)	24.904

Exercici 2016

	Milers d'Euros			
	Saldo inicial	Entrades	Imputació a resultats	Saldo final
Altres subvencions, donacions i llegats:				
Bens Immobles	18.892	638	(1.480)	18.050
Actius financers	6.999	803	(1.708)	6.094
Donacions i llegats monetaris	2.250	-	(1.100)	1.150
Total cost	28.141	1.441	(4.288)	25.294

Béns immobles

Per als immobles rebuts en herència o donació, la Institució segueix el criteri de comptabilitzar-los pel valor raonable del bé rebut (coincident amb caràcter general amb la taxació de mercat realitzada per un expert independent prèviament a l'acceptació d'herència), amb abonament al compte "Subvencions, donacions i llegats rebudes" del Patrimoni Net. Aquest compte es va reduint a mesura que la Institució amortitza aquests immobles i quan es produeix una correcció valorativa per deteriorament, de manera que l'amortització i el deteriorament no té efecte en el compte de pèrdues i guanys.

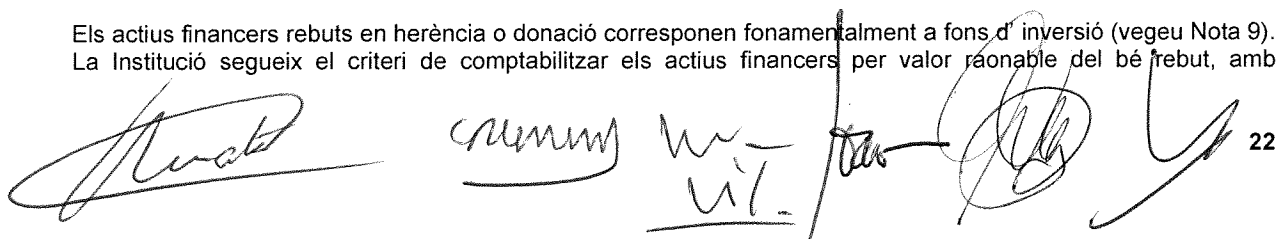
Respecte a l'import imputat a resultats durant l'exercici 2017, 401 milers d'euros corresponen a l'amortització de l'exercici i 896 al valor net comptable de 13 immobles alienats en l'exercici 2017 (vegeu Notes 7 i 10). De l'import imputat a resultats durant l'exercici 2016, 410 milers d'euros corresponen a l'amortització de l'exercici i 1.069 al valor net comptable de cinc immobles alienats en l'exercici 2016 (vegeu Notes 7 i 10).

La finalitat de la totalitat dels immobles rebuts en herència es correspon amb les següents activitats:

- Explotació social i administració (vegeu Nota 6).
- Inversions immobiliàries per al manteniment de l'activitat (vegeu Nota 7).
- Disponibles per a la venda (vegeu Nota 10).

Actius financers

Els actius financers rebuts en herència o donació corresponen fonamentalment a fons d'inversió (vegeu Nota 9). La Institució segueix el criteri de comptabilitzar els actius financers per valor raonable del bé rebut, amb



abonament al compte "Subvencions, donacions y herències rebuts" del Patrimoni. Aquests valors s'imputen al resultat de l'exercici en el que es produeix l'alienació, baixa o depreciació d'aquests.

Donacions i llegats monetaris

Al tancament de l'exercici 2017 i 2016 les donacions i llegats monetaris pendents de imputar a resultats són els següents:

Exercici 2017

	Àmbit dels projectes a finançar	Termini previst d'imputació	31.12.2017
Donació monetària 2014	Habitatge i altres accions	2016 – 2018	400
Donació monetària 2015	Habitatge i altres accions	2018	350
Total import			750

Exercici 2016

	Àmbit dels projectes a finançar	Termini previst d'imputació	31.12.2016
Donació monetària 2014	Habitatge i altres accions	2016 – 2018	650
Donació monetària 2015	Habitatge i altres accions	2018	350
Donació monetària 2015	Suport a persones afectades per la crisi	2016-2017	150
Total import			1.150

Les donacions monetàries registrades per la Institució a 31 de desembre de 2017 corresponen a donacions rebudes durant l'any 2015 i anteriors, concedides amb la finalitat de finançar projectes i obra social de caràcter específic, d'acord amb la voluntat dels corresponents donants durant un període determinat. En la totalitat dels casos, aquests imports es van imputant a resultat a mesura que es meriten les despeses associades als projectes especificats.

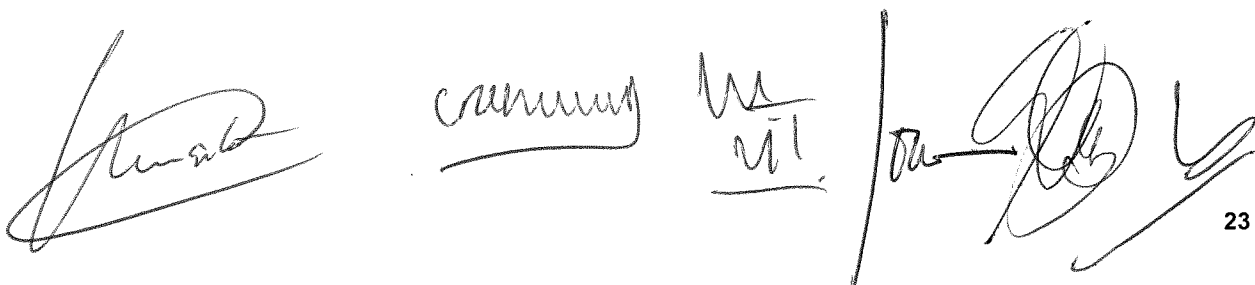
Durant l'exercici 2017 han estat imputats a resultats 400 milers d'euros (1.100 milers d'euros durant l'exercici 2016) corresponents a dues donacions, ambdues rebudes l'any 2014, destinades a cobrir necessitats en l'àmbit de vivendes per a persones que es trobin en risc de perdre-les.

La Direcció de la Institució té contemplat un pla d'execució de la despesa durant els anys restants fins a la finalització del termini d'imputació.

11.2. Subvencions d'exploració

La informació sobre les subvencions d'exploració com també dels resultats imputats al compte de pèrdues i guanys procedents d'aquestes, es mostra a continuació. La totalitat d'aquestes subvencions otorgades per organismes públics i entitats privades, han estat concedides per finançar el dèficit d'exploració, pel que han estat registrades amb abonament al resultat dels exercicis 2017 i 2016 respectivament. Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 la Institució havia complert tots els requisits necessaris per a la percepció.

A 31 de desembre de 2017, la Institució s'ha regularitzat 65 milers d'euros i 27 milers d'euros com benefici i pèrdua extraordinària, respectivament, corresponent a ampliació o ajust de subvencions d'anys anteriors amb aplicació retrospectiva.



Exercici 2017

	Milers d'Euros			
	Pendent de cobrament a 31.12.2016	Subvencions otorgades 2017 (Nota 14.1)	Cobraments rebuts durant 2017	Pendent de cobrament a 31.12.2017
Subvencions rebudes d'organismes públics-				
Generalitat de Catalunya	230	228	-	458
Càritas Espanyola IRPF	8	222	-	230
Càrites Catalunya	-	30	(30)	-
Ajuntament de Cornellà	-	15		15
Fons Social Europeu	163	-	(90)	73
Ajuntament de Barcelona	882	1.133	(882)	1.133
Ajuntament de Badalona	22	33	(22)	33
Ajuntament de l'Hospitalet	180	170	(180)	170
Ajuntament de Terrassa	27	(27)	-	-
Diputació Provincial	8	8	(8)	8
Consell Comarcal del Vallès Oriental	6	-	-	6
	1.526	1.812	(1.211)	2.126
Subvencions rebudes d'entitats privades-				
Bankia	20	-	(20)	-
Fundació Carmen y Maria José Godó	14	23	(21)	16
Ibercaja	-	-	-	-
BBVA	-	10	(10)	-
Fundació Roca Pi	-	10	-	10
Creatia	-	70	-	70
Fundació La Caixa - Paidos	-	100	-	100
	34	213	(51)	196
Total subvencions	1.560	2.025	(1.263)	2.322

Exercici 2016

	Miles d'Euros			
	Pendent de cobrament a 31.12.2015	Subvencions otorgades 2016 (Nota 14.1)	Cobraments rebuts durant 2016	Pendent de cobrament a 31.12.2016
Subvencions rebudes d'organismes públics-				
Generalitat de Catalunya	324	299	(393)	230
Càritas Espanyola IRPF	14	25	(31)	8
Fons Social Europeu	219	94	(150)	163
Ajuntament de Barcelona	792	882	(792)	882
Ajuntament de Badalona	22	23	(23)	22
Ajuntament de Santa Coloma	15	-	(15)	-
Ajuntament de l'Hospitalet	-	180	-	180
Ajuntament de Cornellá	15	15	(30)	-
Ajuntament de Terrassa	27	-	-	27
Diputació Provincial	4	8	(4)	8
Consell Comarcal del Vallès Oriental	6	-	-	6
Agència de la Salut Pública de Barcelona	-	2	(2)	-
	1.438	1.528	(1.440)	1.526
Subvencions rebudes d'entitats privades-				
Bankia	20	42	(42)	20
Fundació Carmen y Maria José Godó	18	20	(24)	14
Fundació Roviralta	-	5	(5)	-
Ibercaja	-	2	(2)	-
	38	69	(73)	34
Total subvencions	1.476	1.597	(1.513)	1.560

Handwritten signatures and initials, including the name 'Crummey' and 'vit'.

11.3. Subvencions, donacions i herències de caràcter reintegrable

Durant els exercicis 2017 i 2016, la Institució ha rebut subvencions per a les que es considera que no s'havien complert tots els requisits necessaris per considerar-les com a no reintegrables. És per aquest motiu que estan registrades en el passiu del balanç al tancament dels exercicis 2017 i 2016.

L'import pendent de cobrament a 31 de desembre de 2017 i 2016, la imputació a resultats així com el passiu registrat relacionat amb les subvencions rebudes de caràcter reintegrable es desglossa a continuació (en milers d'euros):

Exercici 2017

	Pendent de cobrament a 31.12.2016	Subvencions otorgades 2017	Cobraments rebuts durant 2017	Pendent de cobrament a 31.12.2017
Càritas Espanyola IRPF	1.741	-	(1.741)	-
Proyecto Inmigrantes DGI	24	-	(24)	-
Generalitat de Catalunya	71	2.306	(586)	1.791
FAOG	-	148	(148)	-
Total	1.836	2.454	(2.499)	1.791

	Deute 31.12.2016	Subvencions otorgades 2017	Imputació a resultat 2017 (Nota 14.1)	Deute 31.12.2017
Càritas Espanyola IRPF	1.245	-	(1.245)	-
Proyecto Inmigrantes DGI	17	-	(17)	-
Generalitat de Catalunya	37	37	(37)	37
Generalitat de Catalunya IRPF	-	1.245	-	1.245
Generalitat de Catalunya Cospe	-	986	(492)	494
Proinfancia (Fundació La Caixa)	74	-	-	74
FAOG	148	-	(148)	-
Total	1.521	2.268	(1.939)	1.850

Handwritten signatures and initials, including the name 'M. T.' and a large signature on the right.

Exercici 2016

	Pendent de cobrament a 31.12.2015	Subvencions otorgades 2016	Cobraments rebuts durant 2016	Pendent de cobrament a 31.12.2016
Càritas Espanyola IRPF	1.497	1.217	(973)	1.741
Proyecto Inmigrantes DGI	32	17	(25)	24
Generalitat de Catalunya	184	155	(268)	71
Paidos	200	100	(200)	100
FAOG	443	-	(443)	-
Total	2.356	1.489	(1.909)	1.936

	Deute 31.12.2015	Subvencions otorgades 2016	Imputació a resultat 2016 (Nota 14.1)	Deute 31.12.2016
Càritas Espanyola IRPF	1.254	1.217	(1.114)	1.357
Proyecto Inmigrantes DGI	25	17	-	42
Generalitat de Catalunya	32	155	(155)	32
Paidos	-	100	(100)	-
FAOG	651	-	(561)	190
Total	1.962	1.489	(1.930)	1.521

Els imports registrats per la institució al epígraf "Periodificacions a curt termini" corresponen, entre altres, a la donació rebuda de la Generalitat de Catalunya, per import de 986 milers d'euros, la qual es merita durant els exercicis 2017 i 2018. Per altra banda, Fins l'any 2017, la subvenció de l'IRPF estava centralitzada a Càritas Espanyola. Les pròximes convocatòries es gestionen directament amb la Generalitat de Catalunya, institució atorgant (Nota 15). En el passiu resten registrats la part corresponent a l'exercici 2018.

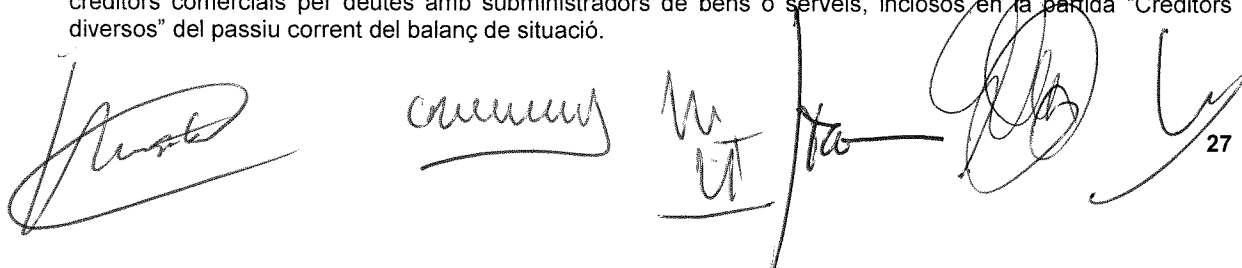
12. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició adicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol (modificada a través de la Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre) preparada conforme a la Resolució del ICAC de 29 de gener de 2016, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials.

	2017	2016
	Dies	
Període mitjà de pagament a proveïdors	31,22	33,30
Ràtio d'operacions pagades	28,99	34,34
Ràtio d'operacions pendents de pagament	13,93	40,92
	Import (Milers d'euros)	
Total pagaments realitzats	10.292	9.517
Total pagaments pendents	1.327	1.289

Conforme a la Resolució del ICAC, per al càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors s'han tingut en compte les operacions comercials corresponents al lliurament de béns o prestacions de serveis reportades des de la data d'entrada en vigor de la Llei 31/2014, de 3 de desembre.

Es consideren proveïdors, als exclusius efectes de donar la informació prevista en aquesta Resolució, als creditors comercials per deutes amb subministradors de béns o serveis, inclosos en la partida "Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació.



27

S'entén per "Període mitjà de pagament a proveïdors" el termini que transcorre des del lliurament dels béns o la prestació dels serveis a càrrec del proveïdor i el pagament material de l'operació.

El termini màxim de pagament aplicable segons la Llei 3/2004, de 29 de desembre, i per la qual s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i de conformitat amb la Llei 11/2013, del 26 de juliol, s'estableix un termini màxim de 30 dies a excepció de que existeixi un acord entre les parts amb un termini màxim de 60 dies.

13. Administracions públiques i situació fiscal

13.1. Saldos corrents amb les Administracions públiques

La composició dels saldos corrents amb les Administracions públiques al tancament dels exercicis 2016 i 2015 és la següent:

Saldos creditors

	Milers d'Euros	
	2017	2016
Hisenda Pública creditora per IVA	8	8
Hisenda Pública creditora per IRPF	175	168
Organismes de la Seguretat Social creditors	100	104
Total	283	280

13.2. Exercicis pendents de comprovació i actuacions inspectores

Segons el què s'estableix en la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2017 la Institució té oberts a inspecció els últims quatre exercicis pels impostos que li són d'aplicació. Els Consellers de la Institució consideren que s'han practicat adequadament les liquidacions dels esmentats impostos, per la qual cosa, encara que sorgeixin discrepàncies en la interpretació normativa vigent pel tractament fiscal atorgat a les operacions, els eventuais passius resultants, en cas de materialitzar-se, no afectarien de manera significativa als comptes anuals adjunts.

14. Ingressos i despeses

14.1. Ingressos de la Institució per l'activitat pròpia

La distribució dels ingressos de la Institució per a l'activitat pròpia corresponent als exercicis 2017 i 2016, distribuïda per categories d'activitats, és la següent:

Activitats	Milers d'Euros	
	2017	2016
Quotes associats	1.730	1.726
Donatius i col·lectes	8.588	9.410
Herències monetàries	2.026	1.960
Subvencions d'explotació incorporades a l'excedent de l'exercici (Nota 11.2 y 11.3)	3.964	3.527
Total	16.308	16.623

14.2. Càrregues socials

El saldo del compte "Càrregues socials" dels exercicis 2017 i 2016 presenta la composició següent:

	Milers d'Euros	
	2017	2016
Càrregues socials:		
Assegurances socials	1.089	1.061
Altres càrregues socials	67	50
Total	1.156	1.111

14.3. Ingressos i despeses financeres

L'import dels ingressos financers per a l'exercici 2017 es compon principalment pels interessos per valor de 11 milers d'euros (35 milers d'euros durant l'exercici 2016), meritats dels valors de renda fixa e imposicions a termini que manté la Institució en entitats financeres. Durant el 2017 la entitat ha cobrat dividends per valor de 200 milers d'euros de les inversions financeres que manté la Societat (503 milers d'euros en l'exercici 2016).


Durant l'exercici 2017 la Institució ha venut inversions financeres rebudes en herència durant l'exercici 2017 i exercicis anteriors, generant un benefici de 232 milers d'euros (305 milers d'euros en l'exercici 2016) registrats a l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers" del compte de pèrdues i guanys adjunt (veure Nota 9.1).

15. Operacions i saldos amb parts vinculades

15.1. Operacions amb vinculades

El detall d'operacions realitzades amb parts vinculades durant els exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Milers d'Euros	
	2017	2016
Subvencions reintegrables (vegeu Nota 11.3):		
Càritas Espanyola IRPF	1.245	1.114
Proyecto Inmigrantes DGI	17	25
	1.262	1.139



15.2. Saldos amb vinculades

L'import dels saldos en el balanç amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Milers d'Euros			
	2017		2016	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
Saldos a cobrar per subvencions (Nota 11): Càritas Espanyola	230	-	1.917	-
Comptes a pagar Càritas Espanyola	-	(2)	-	(5)
	382	(2)	1.917	(5)

El saldo creditor mantingut al tancament dels exercicis 2017 i 2016 per la Institució amb Càritas Espanyola, correspon a les transferències pendents de realitzar per les captacions realitzades per la Institució, en el marc de diverses col·laboracions conjuntes.

Fins l'any 2017, la subvenció de l'IRPF estava centralitzada a Càritas Espanyola. Les pròximes convocatòries es gestionen directament amb la Generalitat de Catalunya, institució atorgant (Nota 11.3).

15.3. Retribucions al Consell Diocesà i al Comitè de Direcció

Durant els exercicis 2017 i 2016 els membres del Consell Diocesà de la Institució no han meritat cap tipus de retribució. Tanmateix, al tancament dels exercicis 2017 i 2016 no es mantenen comptes o crèdits concedits als membres del Consell Diocesà, ni s'havia contret amb els mateixos qualsevol obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

Per la seva part, les retribucions percebudes durant l'exercici 2017 i 2016 pels membres de la Direcció de la Institució han ascendit a 113 i 120 milers d'euros, respectivament. A data de tancament dels exercicis 2017 i 2016, no existeixen comptes ni crèdits concedits a personal de la Direcció.

16. Informació sobre medi ambient

Ateses les activitats a les quals es dedica la Institució, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Institució. Per aquest motiu, no s'inclouen els desglossaments específics en aquesta memòria.

17. Altra informació

17.1. Personal

El nombre mitjà de persones empleades durant els exercicis 2017 i 2016, detallat per categories, és el següent:

Categories	2017	2016
A (Comandament)	22	19
B (Tècnics)	106	98
C (Administratius)	41	27
D (Personal de support)	1	2
E (Mosso, personal de neteja)	1	1
F Fora Conveni	1	-
Total	172	147

Així mateix, la distribució per sexes al tancament dels exercicis 2017 i 2016, detallat per categories, és la següent:

Categories	2017		2016	
	Homes	Dones	Homes	Dones
A (Comandament)	7	18	5	15
B (Tècnics)	18	82	16	79
C (Administratius)	12	22	6	19
D (Personal de support)	1	-	-	1
E (Mosso, personal de neteja)	1	-	1	-
Total	39	122	28	114

El Consell Diocesà de la Institució està format, a 31 de desembre de 2017, per 16 persones: 14 homes i 2 dones.

Així mateix la Societat tenia empleats, a 31 de desembre de 2017 i 2016, dos treballadors amb una discapacitat superior o igual al 33%.

17.2. Honoraris d' auditoria

Durant els exercicis 2017 i 2016, els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes i altres serveis prestats per l'auditor de la Institució, Deloitte, S.L., o per una empresa vinculada a l'auditor per control, propietat comuna o gestió, han estat els següents:

Descripció	Milers d'Euros	
	Serveis prestats per Deloitte, S.L. i empreses vinculades	
	2017	2016
Serveis d'Auditoria	26	26
Altres serveis de verificació	9	8
Total serveis professionals	35	34

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the middle, and a signature on the right.

18. Estat de fluxos d'efectiu

A continuació es descriuen els orígens i la utilització dels actius monetaris representatius d'efectiu i altres líquids equivalents, classificant els moviments i indicant-ne la variació neta de l'exercici (en milers d'Euros):

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2017

(Milers d'Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		(4.200)	(3.409)
Excedent de l'exercici abans d'impostos		(121)	(429)
Ajustos al resultat:		(3.361)	(3.544)
- Amortització de l'immobilitzat	Notes 5, 6 i 7	859	812
- Correccions valoratives per deteriorament		-	268
- Imputació de subvencions	Nota 11	(3.539)	(4.288)
- Ingressos financers	Nota 14.4	(211)	(538)
- Resultats per baixes i alienacions d'immobilitzat	Notes 7 i 10	(238)	507
- Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers	Nota 14.4	(232)	(305)
Canvis en el capital torrent		(929)	26
- Deutors i altres comptes a cobrar		(299)	142
- Altres actius corrents		(619)	343
- Creditors i altres comptes a pagar		(357)	(32)
- Altres passius corrents		346	(427)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	Nota 14.4	211	538
- Cobraments d'interessos i dividendes		211	538
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		5.133	5.042
Pagaments per inversions		(1.657)	(174)
- Immobilitzat intangible	Nota 5	(96)	(72)
- Immobilitzat material	Nota 6	(1.458)	(334)
- Altres actius financers	Nota 9	(103)	(102)
Cobraments per desinversions		6.790	5.216
- Inversions immobiliàries	Nota 7	303	51
- Actius no corrents mantinguts per a la venda	Nota 10	832	222
- Altres actius financers	Nota 9.3	5.655	4.943
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		(3)	(4)
Pagaments per instruments de passiu financer			
- Devolució de deute amb empreses vinculades		(3)	(4)
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III+IV)		930	1.629
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		5.978	4.349
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		6.908	5.978

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2017.

19. Fets posteriors

No s'han produït fets posteriors rellevants per a la Institució amb posterioritat al tancament dels comptes anuals i fins la data de formulació de les mateixes que requereixin la seva modificació.

Barcelona, 30 de juny de 2018.

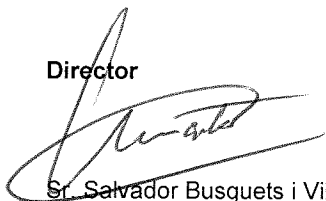
Els membres de la Comissió Permanent

Delegat Episcopal



Mn. Salvador Bacardit i Figuls

Director



Sr. Salvador Busquets i Vila

Secretaria general (en funcions)



Sra. Cristina Garcia Marsà

Consellers



Mn. Joan Cabot i Barbany

Sr. Ernesto Casa i Aruta



Sr. Ramón Terradas i Prat

