

**FUNDACIÓ PRIVADA  
ADOLFO MONTAÑA RIERA**

\*\*\*\*\*

Comptes Anuals de l'exercici 2016/2017,  
juntament amb l'informe d'auditoria.

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ ADOLFO MONTAÑÀ RIERA,

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ ADOLFO MONTAÑÀ RIERA (la Fundació), que comprenen el balanç a 30 de novembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 30 de novembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació 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 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.

### Valoració i integritat de les inversions financeres

#### Risc:

Tal i com s'indica en la nota 10 de la memòria, existeixen tot un seguit d'inversions financeres, les quals estan registrades en el balanç pel seu valor d'adquisició, deteriorant totes aquelles en que el seu valor mercat a data de tancament de l'exercici sigui inferior. Donada la importància d'aquestes inversions dins de l'actiu de la Fundació, existeix un risc d'error de que no estiguin comptabilitzades pel valor correcte. Addicionalment, existeix el risc de que algunes de les inversions financeres adquirides per la Fundació puguin no ser comptabilitzades. Aquests fets fan que sigui necessari un control exhaustiu de les inversions financeres i de la seva valoració a data de tancament.

#### Resposta de l'auditor:

Com a part dels nostres procediments d'auditoria, hem circularitzat totes les entitats financeres, incloent a la gestora de valors amb la que treballa la Fundació, de les que hem obtingut el detall i valoració a data de tancament de la totalitat de les inversions financeres. Un cop rebuda aquesta informació, hem validat que els imports hagin estat correctament comptabilitzats.

## **Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals**

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació 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 contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 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 la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.



Ferran Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S-1.300

Barcelona, a 04 de Gener de 2018

## ANNEX 1 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 a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat 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 Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat 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 aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat 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 l'òrgan de govern de l'entitat, 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.

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2016/2017  Complet  Partit

## Balanç abreujat

Exercici 2016/2017

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			3.826.761,57	3.967.479,59
<b>I. Immobilitzat intangible</b>			0,00	0,00
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			
209	5. Acomptes			
<b>II. Immobilitzat material</b>			0,00	0,00
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació			
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material			
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes			
<b>III. Inversions immobiliàries</b>			1.246.614,39	1.267.848,51
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		413.960,34	413.960,34
221, (282), (2921)	2. Construccions		832.654,05	853.888,17
<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>			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			
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>			2.580.147,18	2.699.631,08
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni		707.742,16	900.513,98
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute		1.851.418,13	1.780.088,59
255, 258, 26	4. Altres actius financers		20.986,89	19.028,51
474	<b>VII. Actius per impost diferit</b>			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2016/2017  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>B) ACTIU CORRENT</b>			191.081,11	69.697,89
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	<b>I. Existències</b>			
	<b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		0,00	2.850,48
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		0,00	2.850,48
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			
	<b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>		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			
	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>		674,48	2.008,91
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		674,48	2.008,91
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>			
	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		190.406,63	64.838,50
570, 572, 574	1. Tresoreria		190.406,63	64.838,50
576	2. Altres actius líquids equivalents			
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>			<b>4.017.842,68</b>	<b>4.037.177,48</b>



Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2016/2017  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) PATRIMONI NET</b>			3.987.864,50	4.008.018,05
<b>A-1) Fons propis</b>			3.987.864,50	4.008.018,05
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>			1.314.774,27	1.314.774,27
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		1.314.774,27	1.314.774,27
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	<b>II. Fons especials</b>			
<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>			2.693.243,78	2.802.372,62
120	1. Romanent		3.385.928,94	3.385.928,94
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-692.685,16	-583.556,32
124	<b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>			
129	<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		-20.153,55	-109.128,84
118	<b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>			
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>			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			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			15.068,59	13.748,59
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>			
<b>II. Deutes a llarg termini</b>			15.068,59	13.748,59
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		15.068,59	13.748,59
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>			
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>			
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2016/2017  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			14.909,59	15.410,84
499, 529	<b>I. Provisions a curt termini</b>			
	<b>II. Deutes a curt termini</b>		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	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt</b>			
	<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		14.909,59	15.410,84
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		14.530,05	15.065,79
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		379,54	345,05
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>			
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			4.017.842,68	4.037.177,48

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2016/2017  Complet  Partit

## Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>	0,00	0,00
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	d) Subvencions oficials a les activitats		
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	-148.704,00	-149.804,62
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-148.704,00	-149.804,62
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	<b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>		
	<b>5. Aprovisionaments</b>	0,00	0,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		
	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>	138.011,39	138.599,04
752	a) Ingressos per arrendaments	138.011,39	138.599,04
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(64)	<b>7. Despeses de personal</b>		
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>	-94.215,87	-92.020,79
	a) Serveis exteriors	-93.169,47	-91.445,52
(620)	a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament		
(621)	a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon	-11.495,66	-10.170,88
(622)	a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació	-20.664,39	-20.581,99
(623)	a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents	-44.072,41	-43.341,06
(624)	a <sub>5</sub> ) Transports		
(625)	a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances	-3.800,82	-3.676,32
(626)	a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris	-10.188,94	-10.240,08
(627)	a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
(628)	a <sub>9</sub> ) Subministraments	-528,13	-1.433,32
(629)	a <sub>10</sub> ) Altres serveis	-2.419,12	-2.001,87
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-1.046,40	-575,27
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2016/2017  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	-24.864,12	-24.797,57
725, 726	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>		
7951, 7952, 7955, 7956	<b>11. Excés de provisions</b>		
	<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	<b>13. Altres resultats</b>		
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	-129.772,60	-128.023,94
760, 761, 762, 769	<b>14. Ingressos financers</b>	23.531,11	33.354,72
(660), (662), (665), (669)	<b>15. Despeses financeres</b>		
(663), 763	<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>		
(668), 768	<b>17. Diferències de canvi</b>		
	<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	86.087,94	-14.459,62
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues	3.875,26	-22.409,04
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres	82.212,68	7.949,42
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>	109.619,05	18.895,10
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>	-20.153,55	-109.128,84
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		
	<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	-20.153,55	-109.128,84

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA

Número d'inscripció : 64

Exercici comptable : 2016/2017  Complet  Partit

### Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>	1.314.774,27		2.927.874,77		-125.502,15			4.117.146,89
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	1.314.774,27	0,00	2.927.874,77	0,00	-125.502,15	0,00	0,00	4.117.146,89
I. Excedent de l'exercici					-109.128,84			-109.128,84
II. Total Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-125.502,15		125.502,15			0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>	1.314.774,27	0,00	2.802.372,62	0,00	-109.128,84	0,00	0,00	4.008.018,05
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	1.314.774,27	0,00	2.802.372,62	0,00	-109.128,84	0,00	0,00	4.008.018,05
I. Excedent de l'exercici					-20.153,55			-20.153,55
II. Total Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-109.128,84		109.128,84			0,00
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	1.314.774,27	0,00	2.693.243,78	0,00	-20.153,55	0,00	0,00	3.987.864,50

**MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016/2017**

(del 1 de desembre del 2016 al 30 de novembre de 2017)

(imports expressats en euros)

**1. Activitat de l'entitat****– IDENTIFICACIÓ**

La FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA està domiciliada a la ciutat de Barcelona, Rambla de Catalunya, número 53, 7è B i CIF G-08297905.

En virtut de la Resolució de l'Honorable Conseller de Justícia de 12 de juliol de 1984 s'inscriu amb el número 64 la constitució de la Fundació Privada ADOLFO MONTAÑA RIERA (Barcelona), com a Fundació subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb allò que disposen els articles 6è i 7è dels Estatuts, la Fundació Privada ADOLFO MONTAÑA RIERA té per objecte, amb caràcter general, "... primordial l'assistència econòmica a domicili, de matrimoni, sense família o de persones desvalgudes que hagin treballat, i que siguin mereixedores de protecció i ajuda, a judici del Patronat. També es podrà prestar l'assistència en forma de pagament d'estades a Clínicas, Hospitals i Asils". (Article 6è).

"Independentment de l'objecte primordial que s'expressa en l'article anterior, podrà la Fundació destinar part de les seves rendes a subvencionar Asils, Hospitals o Institucions d'Ensenyament, o crear beques per estudis ja siguin a Catalunya, o la resta d'Espanya o a l'estranger. L'enumeració de les finalitats que s'assignen a la Fundació en aquest article i en l'anterior, és a títol purament enunciatiu, i no limitatiu, dons va ser la voluntat del Fundador que es pogués fer qualsevol altra obra benèfica o benèfica-docent que els Patrons estimessin convenient o necessària, a condició de que sigui acordada per ells per unanimitat, i que pugui ser atesa amb les rendes del patrimoni que queda confiat a la seva administració" (Article 7è).

**– ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

Durant l'exercici 2016/2017 el Patronat de la Fundació s'ha reunit 4 vegades. Tal com es reflecteix en el Llibre d'Actes, totes les reunions varen tenir en comú la revisió i control de la situació Patrimonial i la distribució dels recursos generats entre les sol·licituds rebudes.

En la reunió del 15 de Març de 2017 es van aprovar els comptes anuals de l'exercici 2015/2016.

En totes les reunions es van aprovar diverses ajudes en compliment de les finalitats de la Fundació.

**– AJUTS ATORGATS**

Durant els dos darrers exercicis, la Fundació ha otorgat els ajuts monetaris que es detallen a continuació per població i per activitats:

S'han distribuït en tres capítols:

	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
1) Granollers	71.379,00	74.844,00
2) Caldes d'Estrac	13.347,00	13.042,62
3) Barcelona	63.978,00	61.918,00
<b>Total ajuts otorgats</b>	<b>148.704,00</b>	<b>149.804,62</b>

Detall ajuts:

1) <u>Granollers</u>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
Ajut Fundació Antònia Roura	60.984,00	60.984,00
Ajuts a particulars	10.395,00	13.860,00
	<b>71.379,00</b>	<b>74.844,00</b>

2) <u>Caldes d'Estrac</u>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
Ajut ex-empleats Sr. Montaña	1.425,00	1.425,00
Ajut subvenció tele-alarmes	3.600,00	4.437,94
Ajuts a particulars	8.322,00	7.179,68
	<b>13.347,00</b>	<b>13.042,62</b>

3) <u>Barcelona</u>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
Ajuts a particulars	20.304,00	19.404,00
Ajut Associació Presentació	12.612,00	12.612,00
Ajut Amics Ermita Santa Caterina	1.100,00	0,00
Ajut Associació Vida Independent	2.500,00	2.500,00
Ajut Hermanitas de los Pobres	12.012,00	12.012,00
Ajut Fundació Roure	3.000,00	3.000,00
Ajut Fundació Ana Ribot	3.700,00	3.696,00
Ajut Fund. Amics de la Gent Gran	3.000,00	3.000,00
Ajut Acció Social Montealegre	5.600,00	0,00

Ajut Fund. Raval Solidari	0,00	5.544,00
Ajut Prov. Franciscana Catalunya	150,00	150,00
	<b>63.978,00</b>	<b>61.918,00</b>

– **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

La Fundació durant el present exercici i l'anterior no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats.

– **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

Segons es disposa en els estatuts de la Fundació els ajuts que es concedeixen poden ser, entre d'altres, l'ajuda domiciliària a persones grans, i la concessió de beques escolars.

En el primer cas, aquests ajuts es poden realitzar bé directament amb l'entrega als beneficiaris dels imports atorgats, bé a través d'altres institucions pagant una part del cost de la seva estada en residències o hospitals. Aquests són els ajuts que es fan, entre altres, a la Llar Verge de Lourdes de Granollers, propietat de la Fundació Antònia Roura.

També cal destacar que entre les disposicions del Sr. Montaña està la d'assignar una pensió vitalícia a les persones empleades que el varen servir en vida.

Els ajuts es concedeixen pel Patronat de la Fundació, que prèvia comprovació de la veracitat de les dades aportades, examina les sol·licituds rebudes, ja sigui directament, o a través de diversos col·laboradors o entitats, i acorda la seva concessió o denegació. Si bé es considera que, en general, aquests ajuts tenen un caràcter vitalici, prèviament a l'entrega anual, es verifica que es mantenen les circumstàncies que van aconsellar la seva aprovació.

La Fundació no fa cap discriminació de sexes, a l'hora d'atendre els seus beneficiaris.

Donades les actuacions, així com les aportacions fetes als usuaris i beneficiaris d'aquesta Fundació en aquest exercici 2016/2017, considerem que s'han acomplert les directrius dictades pel Patronat, totes elles molt en concordança amb l'esperit de l'Estatut fundacional.

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:



**a) Imatge fidel:**

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

**b) Principis comptables:**

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

**c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:**

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d' incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

**d) Comparació de la informació:**

Els Patrons de la FUNDACIÓ ADOLFO MONTAÑA RIERA presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2016/2017, les corresponents a l'exercici anterior.

**e) Agrupació de partides:**

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

**f) Elements aplegats en diverses partides:**

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

**g) Canvis en criteris comptables.**

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

**h) Correcció d'errors:**

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

**3. Excedent de l'exercici****PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI**

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

<b>Base de repartiment</b>	<b>30/11/2017</b>	<b>30/11/2016</b>
Excedent de l'exercici	(20.153,55)	(109.128,84)
<b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>	<b>(20.153,55)</b>	<b>(109.128,84)</b>

<b>Aplicació a</b>	<b>30/11/2016</b>	<b>30/11/2015</b>
Resultats negatius a compensar en exercicis futurs	(20.153,55)	(109.128,84)
<b>Total aplicació = Total base de repartiment</b>	<b>(20.153,55)</b>	<b>(109.128,84)</b>

#### 4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

##### a) Immobilitzat intangible.

La Fundació no disposa d'immobilitzat intangible.

##### b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

##### c) Immobilitzat material.

#### CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

#### AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

#### CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

#### CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

## COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

## COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

## TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

## ACTUALITZACIONS

L'Entitat no es va acollir a l'actualització de balanços aprovada en el RDL 7/1996, de 7 de juny, per la qual cosa no es va revaloritzar l'immobilitzat material comptabilitzat a finals de l'exercici 1996.

## **d) Inversions immobiliàries**

### CAPITALITZACIÓ

Criteri per a qualificar els terrenys i construccions com a Inversions Immobiliàries:

Actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses, en comptes de per a:

- El seu ús en les activitats pròpies de l'entitat, o bé per a fins administratius.
- La seva venda en el decurs ordinari de les operacions.

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: Les Inversions Immobiliàries adquirides mitjançant donació, s'han capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

Permuta: Les Inversions immobiliàries adquirides mitjançant permuta, s'han capitalitzat pel valor comptable del bé lliurat a canvi, mantenint el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut.

## AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns considerats com a inversions immobiliàries per:

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de la Inversió Immobiliària.

## CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

## CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

## COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora dels elements que formen part de les Inversions Immobiliàries.

## COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de les Inversions Immobiliàries.

## TREBALLS EFECTUATS PER LES PRÒPIES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs efectuats per les seves pròpies inversions Immobiliàries.

### **e) Arrendaments**

#### COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués vigència durant l'exercici.

## COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

### Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

### Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

### **f) Permutes**

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

### **g) Instruments financers**

#### **1- ACTIUS FINANCERS**

##### **1.a) Actius financers a cost amortitzat**

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

#### *Valoració inicial*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

#### *Valoració posterior*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

#### *Deteriorament del valor*

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

### **1.b) Actius financers mantinguts per negociar**

#### *Criteris emprats per a la qualificació*

S'ha considerat que un actiu financer es posseeix per a negociar quan:

a) S'origini o s'adquireixi amb el propòsit de vendre'l a curt termini (per exemple, valors representatius de deute, qualsevol que sigui el seu termini de venciment, o instruments de patrimoni, cotitzats, que s'adquireixen per a vendre'ls a curt termini).

b) Formi part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament de la qual hi hagi evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys a curt termini.

c) Sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

#### *Valoració inicial*

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han reconegut en el compte de resultats de l'exercici.

En el cas d'instruments de patrimoni ha format part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'hagin adquirit.

#### *Valoració posterior*

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que s'han produït en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats de l'exercici.

### **1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers**

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

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

### **1.d) Baixa d'actius financers**

Els criteris utilitzats per donar de baixa un actiu financer són que hi hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual s'hagi produït.

## **2- PASSIUS FINANCERS**

### **2.a) Passius financers a cost**

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat.

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

#### *Valoració inicial*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

#### *Valoració posterior*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

### **2.b) Reclassificació de passius financers**

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

### **2.c) Baixa de passius financers**

L'entitat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.



En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

#### **h) Cobertures comptables**

Durant el present exercici l'Entitat no ha portat a terme operacions de cobertura.

#### **i) Existències**

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

#### **j) Transaccions en moneda estrangera.**

##### CRITERIS DE VALORACIÓ i CRITERIS D'IMPUTACIÓ

###### *Valoració inicial*

Tota transacció en moneda estrangera s'ha convertit a euros, mitjançant l'aplicació a l'import en moneda estrangera, del tipus de canvi de comptat vigent, és a dir, del tipus de canvi utilitzat en les transaccions amb lliurament immediat, entre ambdues monedes, en la data de la transacció.

###### *Correccions valoratives*

###### a) Partides monetàries

Al tancament de l'exercici es valoren aplicant el tipus de canvi de tancament, entès com el tipus de canvi mitjà de comptat existent en aquella data.

Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que s'originin en aquest procés, així com les que es produeixin en liquidar aquests elements patrimonials, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que sorgeixin.

###### b) Partides no monetàries

###### b.1) Partides no monetàries valorades a cost històric

Es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de transacció.

Quan un actiu denominat en moneda estrangera s'amortitzi, les dotacions a l'amortització es calculen sobre l'import en euros aplicant el tipus de canvi a la data en què va ser registrat inicialment.

###### b.2) Partides no monetàries valorades a valor raonable

Es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de determinació del valor raonable.

## **k) Impost sobre beneficis.**

### DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixen en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

## **l) Ingressos i despeses.**

### CRITERIS GENERALS APLICATS

#### Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

#### Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

## **m) Provisions i contingències**

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

**n) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

**o) Despeses de personal**

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

**p) Subvencions, donacions i llegats.**

No existeixen Subvencions, donacions o llegats en el Balanç a que es refereix aquesta Memòria, ni han estat aplicades a resultats en l'exercici econòmic.

**q) Transaccions entre parts vinculades**

En l'exercici actual no s'han dut a terme transaccions entre parts vinculades.

**5. Immobilitzat material****5.1 Anàlisi dels moviments**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2016/2017:

Descripció	Saldo a 30/11/2016	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2017
Instal·lacions tècniques	8.720,99	0,00	0,00	8.720,99
Mobiliari	11.075,26	0,00	0,00	11.075,26
<b>TOTAL</b>	<b>19.796,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.796,25</b>

Descripció	Saldo a 30/11/2016	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2017
A.A. Instal·lacions tècniques	(8.720,99)	0,00	0,00	(8.720,99)
A.A. Mobiliari	(11.075,26)	0,00	0,00	(11.075,26)
<b>TOTAL</b>	<b>(19.796,25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(19.796,25)</b>

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2016	Saldo a 30/11/2017
Instal·lacions tècniques	0,00	0,00
Mobiliari	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Exercici 2015/2016:

Descripció	Saldo a 30/11/2015	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2016
Instal·lacions tècniques	8.720,99	0,00	0,00	8.720,99
Mobiliari	11.075,26	0,00	0,00	11.075,26
<b>TOTAL</b>	<b>19.796,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.796,25</b>

Descripció	Saldo a 30/11/2015	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2016
A.A. Instal·lacions tècniques	(8.720,99)	0,00	0,00	(8.720,99)
A.A. Mobiliari	(11.075,26)	0,00	0,00	(11.075,26)
<b>TOTAL</b>	<b>(19.796,25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(19.796,25)</b>

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2015	Saldo a 30/11/2016
Instal·lacions tècniques	0,00	0,00
Mobiliari	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5.2 Altra informació

### a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Instal·lacions tècniques	6,7 - 10%
Mobiliari	10%

### b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

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

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

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2015	Saldo a 30/11/2016
Instal·lacions tècniques	8.720,99	8.720,99
Mobiliari	11.075,26	11.075,26
<b>TOTAL</b>	<b>19.796,25</b>	<b>19.796,25</b>

**6. Inversions immobiliàries**

Exercici 2016/2017:

Descripció	Saldo a 30/11/2016	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2017
Inversions en terrenys	413.960,34	0,00	0,00	413.960,34
Inversions en construccions	1.243.879,86	3.630,00	0,00	1.247.509,86
<b>TOTAL</b>	<b>1.657.840,20</b>	<b>3.630,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.661.470,20</b>

Descripció	Saldo a 30/11/2016	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2017
A.A. Inversions en construccions	(389.991,69)	(24.864,12)	0,00	(414.855,81)
<b>TOTAL</b>	<b>(389.991,69)</b>	<b>(24.864,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>(414.855,81)</b>

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2015	Saldo a 30/11/2017
Inversions en terrenys	413.960,34	413.960,34
Inversions en construccions	853.888,17	832.654,05
<b>TOTAL</b>	<b>1.267.848,51</b>	<b>1.246.614,39</b>

Exercici 2015/2016:

Descripció	Saldo a 30/11/2015	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2016
Inversions en terrenys	413.960,34	0,00	0,00	413.960,34
Inversions en construccions	1.243.879,86	0,00	0,00	1.243.879,86
<b>TOTAL</b>	<b>1.657.840,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.657.840,20</b>

Descripció	Saldo a 30/11/2015	Altes	Baixes	Saldo a 30/11/2016
A.A. Inversions en construccions	(365.194,12)	(24.797,57)	0,00	(389.991,69)
<b>TOTAL</b>	<b>(365.194,12)</b>	<b>(24.797,57)</b>	<b>0,00</b>	<b>(389.991,69)</b>

Valor Net Comptable	Saldo a 30/11/2015	Saldo a 30/11/2016
Inversions en terrenys	413.960,34	413.960,34
Inversions en construccions	878.685,74	853.888,17
<b>TOTAL</b>	<b>1.292.646,08</b>	<b>1.267.848,51</b>

L'Entitat és titular de diverses finques a la població de Caldes d'Estrac, fruit de l'herència del Sr. Adolfo Montaña Riera. La Fundació té arrendades aquestes construccions a persones alienes a la Fundació i destina la totalitat dels ingressos a l'activitat fundacional.

Els ingressos provinents d'aquestes inversions, així com les despeses per a la seva explotació, són els següents:

Descripció	Exercici 2015/2016		Exercici 2016/2017	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Los Naranjos	35.370,24	(6.021,54)	35.590,54	(2.143,64)
U.A. nº 2	0,00	0,00	0,00	(366,50)
Lluís Companys 85, casa 7	9.609,60	(1.654,44)	9.855,60	(1.905,68)
Lluís Companys 85, casa 8	9.600,00	(1.927,47)	7.025,60	(4.441,23)
Torrevel·la 45	12.000,00	(12.689,01)	14.400,00	(9.274,38)
Torrevel·la 13	14.400,00	(9.427,89)	14.457,60	(10.529,19)
Torrevel·la 15	14.400,00	(9.080,47)	14.620,80	(10.542,60)
Lluís Companys 19	8.400,00	(2.486,99)	8.479,80	(2.504,67)
Lluís Companys 21	8.400,00	(1.100,09)	8.538,80	(1.116,55)
Lluís Companys 23	8.400,00	(1.100,09)	7.096,13	(2.861,18)
Lluís Companys 25	8.400,00	(1.713,22)	8.260,00	(1.183,73)
Lluís Companys 27	9.619,20	(1.100,09)	9.686,52	(1.116,55)
<b>TOTAL</b>	<b>138.599,04</b>	<b>(48.301,30)</b>	<b>138.011,39</b>	<b>(47.985,90)</b>

## 7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## 8. Immobilitzat intangible

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## 9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

### 9.1 Arrendaments financers

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## 9.2 Arrendaments operatius

Descripció	30/11/2017	30/11/2016
Quotes arrendament operatiu reconegudes com a despesa	11.495,66	10.170,88
Import pagaments mínims per arrendament	11.495,66	10.170,88
Import pagaments mínims per subarrendament	0,00	0,00

## 10. Actius financers

### 10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Vt anys	30/11/2017	30/11/2016
<b>Inversions financeres</b>		<b>2.608.905,88</b>	<b>2.733.599,47</b>
Accions i participacions del patrimoni	+ de 5	735.782,22	932.472,86
Valors representatius de deute	Un	674,48	2.008,91
Valors representatius de deute	+ de 5	1.851.462,29	1.780.089,19
Altres actius financers	+ de 5	20.986,89	19.028,51

	Vt anys	30/11/2017	30/11/2016
<b>Deutors de les activitats</b>		<b>0,00</b>	<b>2.850,48</b>
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Un	0,00	2.850,48

### 10.2 Correccions per deteriorament del valor

Instrument de patrimoni	30/11/2017	30/11/2016
<b>Saldo inicial exercici</b>	<b>(31.958,88)</b>	<b>(9.550,44)</b>
(+) Entrades o dotacions exercici	0,00	(22.408,44)
(-) Sortides o reversions exercici	3.918,82	0,00
<b>Saldo final exercici</b>	<b>(28.040,06)</b>	<b>(31.958,88)</b>

<b>Valors representatius de deute</b>	<b>30/11/2017</b>	<b>30/11/2016</b>
<b>Saldo inicial exercici</b>	<b>(0,60)</b>	<b>0,00</b>
(+) Entrades o dotacions exercici	(43,56)	(0,60)
(-) Sortides o reversions exercici	0,00	0,00
<b>Saldo final exercici</b>	<b>(44,16)</b>	<b>(0,60)</b>

<b>Deutors de les activitats</b>	<b>30/11/2017</b>	<b>30/11/2016</b>
<b>Saldo inicial exercici</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.963,20)</b>
(+) Entrades o dotacions exercici	0,00	0,00
(-) Sortides o reversions exercici	0,00	1.963,20
<b>Saldo final exercici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 10.3 Entitats del grup, multigrup i associades

L'Entitat FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA no té accions o participacions d'entitats que puguin ser considerades com empreses del grup.

### 10.4 Usuaris i altres deutors

<b>Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis</b>	<b>30/11/2017</b>	<b>30/11/2016</b>
<b>Saldo inicial exercici</b>	<b>2.850,48</b>	<b>1.939,45</b>
(+) Auments	105.073,50	111.591,93
(-) Disminucions	(107.923,98)	(110.680,90)
<b>Saldo final exercici</b>	<b>0,00</b>	<b>2.850,48</b>

## 11. Passius financers

### 11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	<b>Vt anys</b>	<b>30/11/2017</b>	<b>30/11/2016</b>
<b>Deutes a llarg termini</b>		<b>15.068,59</b>	<b>13.748,59</b>
Altres passius financers	Més de 5	15.068,59	13.748,59



	Vt anys	30/11/2017	30/11/2016
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>14.530,05</b>	<b>15.065,79</b>
Creditors varis	Un	14.530,05	15.065,79

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

## 12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant els dos darrers exercici han estat les següents:

EXERCICI 2016/2017	Saldo a 30/11/2016	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 30/11/2017
Fons Fundacional	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
Romanent	3.385.928,94	0,00	0,00	3.385.928,94
Resultats negatius	(583.556,32)	(109.128,84)	0,00	(692.685,16)
Resultat de l'exercici	(109.128,84)	109.128,84	(20.153,55)	(20.153,55)
<b>TOTAL Fons Propis</b>	<b>4.008.018,05</b>	<b>0,00</b>	<b>(20.153,55)</b>	<b>3.987.864,50</b>

EXERCICI 2015/2016	Saldo a 30/11/2015	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 30/11/2016
Fons Fundacional	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
Romanent	3.385.928,94	0,00	0,00	3.385.928,94
Resultats negatius	(458.054,17)	(125.502,15)	0,00	(583.556,32)
Resultat de l'exercici	(125.502,15)	125.502,15	(109.128,84)	(109.128,84)
<b>TOTAL Fons Propis</b>	<b>4.117.146,89</b>	<b>0,00</b>	<b>(109.128,84)</b>	<b>4.008.018,05</b>

## 13. Subvencions, donacions i llegats

No existeixen subvencions, donacions ni llegats en el passiu del balanç ni imputacions en el compte de pèrdues i guanys.

## 14. Situació fiscal

### 14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de -20.153,55 euros (-109.128,84 euros a l'exercici 2015/2016), una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

### TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

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

	Compte de PiG		A través de PiG
	Augments	Disminucions	
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			-20.153,55
Impost s/ societats	.....	.....	
<b>Diferències permanents</b>			<b>20.153,55</b>
Rendiments exempts en base Llei 49/02	<b>20.153,55</b>	.....	
.....	.....	.....	
.....	.....	.....	
<b>Base imposable (Result. fiscal)</b>			<b>0,00</b>

#### 14.2. Altres tributs

La Fundació ha imputat l'IVA soportat com a més despesa o cost ja que les seves activitats no estan subjectes a l'esmentat impost.

No existeix cap altra circumstància de caràcter significatiu en relació a altres tributs.

## 15. Ingressos i despeses

### 15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

### 15.2. Ajuts concedits i altres despeses

El detall dels diferents ajuts queda reflectit en l'apartat d'Ajuts Otorgats, del punt 1 de la present memòria.

### 15.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

#### a) Aprovisionaments

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici.

#### b) Càrregues Socials

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici.

#### c) Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats

El detall d'aquesta partida és el següent:

Concepte	30/11/2017	30/11/2016
Pèrdues de crèdits incobrables	0,00	(1.963,20)
Pèrdues per deteriorament de crèdits	0,00	0,00
Reversió del deteriorament de crèdits	0,00	1.963,20
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 15.4. Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici.

### 15.5. Detall de la partida "Altres resultats"

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici.

### 15.6. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

Durant el present exercici no s'han produït transaccions amb entitats del grup i associades.

### 16. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

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

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

Exercici 2016/2017:

a) Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida Balanç	Saldo inicial	Augm.	Dism.	Saldo final
Immobilitzat financer	A.VI	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
<b>TOTAL</b>		<b>1.314.774,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.774,27</b>

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

No existeixen actius corrents que formen part de la dotació fundacional de la Fundació.

c) Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

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

Exercici 2015/2016:

a) Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida Balanç	Saldo inicial	Augm.	Dism.	Saldo final
Immobilitzat financer	A.VI	1.314.774,27	0,00	0,00	1.314.774,27
<b>TOTAL</b>		<b>1.314.774,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.774,27</b>

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

No existeixen actius corrents que formen part de la dotació fundacional de la Fundació.

c) Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

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

## 17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

DESCRIPCIÓ	Saldos 16/17	Saldos 15/16
<b><u>INGRESSOS BRUTS</u></b>		
Ingressos per arrendaments i altres de gestió corrent	138.011,39	138.599,04
Resultat per alienació d'instruments financers	82.212,68	7.949,42
Ingressos financers	27.406,37	33.354,72
<b>TOTAL INGRESSOS BRUTS</b>	<b>247.630,44</b>	<b>179.903,18</b>
<b><u>DESPESES NECESÀRIES</u></b>		
Serveis exteriors	34.654,15	34.498,39
Tributs	1.046,40	575,27
Despeses financeres	0,00	22.409,04
<b>TOTAL DESPESES NECESÀRIES</b>	<b>35.700,55</b>	<b>57.482,70</b>
<b>TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES</b>	<b>211.929,89</b>	<b>122.420,48</b>

<b><u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u></b>		
Ajuts monetaris	148.704,00	149.804,62
Arrendaments	11.495,66	10.170,88
Serveis professionals	44.072,41	43.341,06
Subministraments	528,13	1.433,32
Altres serveis	2.419,12	2.001,87
Inversions fundacionals no subvencionades	3.630,00	0,00
<b>TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL</b>	<b>210.849,32</b>	<b>206.751,75</b>

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

<b>Exercici</b>	<b>Ingressos Computables</b>	<b>% destinat a finalitats fundacionals</b>	<b>Despesa a destinar a activitats fundacionals</b>	<b>Despesa destinada a activitats fundacionals</b>	<b>Diferència</b>
12/13	219.178,09	70%	153.424,65	217.145,63	63.720,98
13/14	225.764,82	70%	158.035,36	216.346,41	58.311,05
14/15	116.834,42	70%	81.784,09	217.539,00	135.754,91
15/16	122.420,48	70%	85.694,34	206.751,75	121.057,41
16/17	211.929,89	70%	148.350,92	210.849,32	62.498,40
<b>TOTALS</b>	<b>896.127,70</b>	<b>70%</b>	<b>627.289,36</b>	<b>1.068.632,11</b>	<b>441.342,75</b>

### **17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals**

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa no queden imports pendents d'aplicar en els quatre propers exercicis, tal i com s'estableix legalment.

### **18. Fets posteriors al tancament**

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

### **19. Informació sobre medi ambient**

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria mèdio-ambiental.

### **20. Operacions amb parts vinculades**

Durant l'exercici la Fundació no ha dut a terme cap operació amb parts que puguin ser considerades com a vinculades.

## 21. Altra informació

### 21.1 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 30 de novembre de 2016 era la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Baltasar Parera i Coll	President
Carles Font i Ausió	Secretari
Pau Furriol i Fornells	Vocal
Francesc Estabanell i Raventós	Vocal

Durant l'exercici 2016/2017 no hi ha hagut cap canvi en la composició dels membres del Patronat.

### 21.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

### 21.3 Operacions amb garantia

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

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

### 21.4 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2016/2017 han estat de 3.805,00 euros (3.725,00 euros en l'exercici anterior).

### 21.5 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

### 21.6 Declaracions responsables

En data 23/02/2017 la Fundació va presentar una declaració responsable en referència al nou contracte de lloguer, el qual va ser executat amb efectes l'exercici 2017.

## 21.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de novembre de 2003, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, compromentent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l' hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financeres aquells compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents posicions d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la liquidesa de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en **mercats secundaris oficials**.

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

## 21.8 Import del Patrimoni Net Ajustat

Donat que els valors comptabilitzats de les inversions financeres a llarg termini reflexen el seu valor de cost, el patrimoni net ajustat per les plusvàlues latents dels darrers exercicis és el següent:

	Exercici 13/14	Exercici 14/15	Exercici 15/16	Exercici 16/17
Patrimoni Net	4.242.649,04	4.117.146,89	4.008.018,05	3.987.864,50
Plusvàlues	562.038,89	625.771,73	564.149,50	710.680,90
<b>TOTAL</b>	<b>4.804.687,93</b>	<b>4.742.918,62</b>	<b>4.572.167,55</b>	<b>4.698.545,40</b>

## 22. Informació segmentada

Els ingressos de la Fundació provenen en la seva totalitat de rendiments mobiliaris i immobiliaris i ascendeixen a 247.630,44 euros en l'exercici 2016/2017 i 179.903,18 euros en l'exercici anterior.

Les despeses es corresponen a les despeses necessàries i de l'activitat i ascendeixen a un total de 267.783,99 euros en l'exercici 2016/2017 i de 289.032,02 euros en l'exercici anterior.



Amb aquestes dades, l'excedent de l'exercici 2016/2017 ha estat negatiu en 20.153,55 euros i el de l'exercici anterior va ser negatiu en 109.128,84 euros.

### **23. Informació sobre aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. D.A 3ª "Deure d'informació" Llei 15/2010, de 5 de juliol**

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

	<b>Exercici 2016/2017</b>	<b>Exercici 2015/2016</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	21,60	28,26
Rati d'operacions pagades	21,15	29,71
Rati d'operacions pendents de pagament	25,25	17,04
	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Total pagaments realitzats	117.212,05	116.890,23
Total pagaments pendents	14.530,05	15.065,79

### **24. Signatures**

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ADOLFO MONTAÑA RIERA, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President

---

Carles Font Ausió

---

Baltasar Parera Coll