

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Balanç simplificat

Exercici 2015

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			4.857.553,19	4.819.999,00
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible		17.068,75	17.068,75
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material		11.121,09	4.672,81
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries		4.252.017,51	4.171.057,44
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		425.000,00	425.000,00
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		152.345,84	202.200,00
B) ACTIU CORRENT			1.263.713,83	1.363.567,32
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		27.421,74	30.410,42
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		27.421,74	30.410,42
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			
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini		1.049.980,20	1.302.096,13
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		2.126,16	2.083,83
570, 572, 574, 576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		184.185,73	28.976,94
TOTAL ACTIU (A+B)			6.121.267,02	6.183.566,32

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		5.223.577,52	5.223.611,42
	A-1) Fons propis		5.223.577,52	5.223.611,42
	I. Fons dotacionals o fons socials		5.306.035,61	5.306.035,61
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		5.306.035,61	5.306.035,61
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors		-82.424,19	-41.044,35
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-33,90	-41.379,84
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		831.900,81	877.668,15
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini		831.900,81	877.668,15
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		760.224,43	785.768,95
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini		71.676,38	91.899,20
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		65.788,69	82.286,75
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		45.492,54	44.768,06
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		26.186,03	26.606,23
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		19.306,51	18.161,83
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		9.894,15	20.624,81
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		6.748,58	15.530,71
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		380,05	380,00
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		2.765,52	4.714,10
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		10.402,00	16.893,88
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		6.121.267,02	6.183.566,32

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Compte de Resultats simplificat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	221.620,26	208.987,42
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	221.620,26	208.987,42
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		
	6. Altres ingressos de les activitats	0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments		
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(64)	7. Despeses de personal	-6.645,13	-6.983,55
	8. Altres despeses d'explotació	-207.834,27	-206.400,58
	a) Serveis exteriors	-74.686,35	-76.607,88
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-3.000,00	-3.000,00
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-14.889,42	-12.502,68
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-29.731,08	-42.400,63
(624)	a ₅) Transports		
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-4.548,03	-4.508,47
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-12.202,49	-9.583,46
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
(628)	a ₉) Subministraments	-6.848,48	-1.665,96
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-3.466,85	-2.946,68
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-32.265,90	-9.392,39
(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	-100.882,02	-120.400,31

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-62.913,32	-62.913,32
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	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	13. Altres resultats		-7.500,00
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-55.772,46	-74.810,03
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers	117.207,37	59.726,35
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-47.206,06	-51.136,46
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers	-14.216,45	22.224,91
(668), 768	17. Diferències de canvi	-46,30	2.615,39
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	55.738,56	33.430,19
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	-33,90	-41.379,84
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	-33,90	-41.379,84

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PATRONATO PONSICH PRO ENFERMOS Y ANCIANOS

Número d'inscripció : 62

Exercici comptable : 2015 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						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2		5.306.035,61	-56.393,84		15.349,49			5.264.991,26
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	0,00	5.306.035,61	-56.393,84	0,00	15.349,49	0,00	0,00	5.264.991,26
I. Excedent de l'exercici					-41.379,84			-41.379,84
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			15.349,49		-15.349,49			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	0,00	5.306.035,61	-41.044,35	0,00	-41.379,84	0,00	0,00	5.223.611,42
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	0,00	5.306.035,61	-41.044,35	0,00	-41.379,84	0,00	0,00	5.223.611,42
I. Excedent de l'exercici					-33,90			-33,90
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			-41.379,84		41.379,84			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	0,00	5.306.035,61	-82.424,19	0,00	-33,90	0,00	0,00	5.223.577,52

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Patronato Ponsich Pro Enfermos y Ancianos, (en adelante, la Fundación) es una Entidad fundacional gestionada por un Patronato y sometida al Protectorado de la Generalitat de Catalunya a cargo de la Dirección General de Entidades Jurídicas inscrita con el nº 62. Está regida por sus propios estatutos, y regulada por la “Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques” y la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre de Régimen Fiscal de la Entidades Sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo.

El fin primordial de la Entidad es el de socorrer, siempre gratuitamente y hasta donde alcancen las rentas de su patrimonio en cada momento, a los enfermos y ancianos necesitados de la provincia de Barcelona, pudiendo extender la asistencia y socorro a otras obras benéficas similares.

La concesión de las subvenciones se fijan, por los Patronos, previo estudio de una solicitud, cursada generalmente por un asistente social, que exponen las razones de su solicitud, aportando toda clase de documentación y razonando la solicitud, dicha solicitud va acompañada del recibo de alquiler, Documento Nacional de Identidad, Certificado de pensión (el que la recibe), y desglose de los gastos de manutención, además de las circunstancias personales de cada persona.

Es una Fundación sin fines lucrativos y el cargo de Patrón es gratuito.

Según los Estatutos de la Entidad en su Artículo 9º estipula que en caso de disolución todo el patrimonio pasaría a ser confiado a favor de alguna Entidad o Fundación de la Provincia de Barcelona que realice obra benéfica para los Enfermos o Ancianos necesitados.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN

Las cuentas anuales simplificadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con el “Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya” de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las operaciones de la Fundación. La Fundación no ha aplicado ninguno de los criterios exclusivos aplicables a las entidades de reducida dimensión.

No se han efectuado correcciones de errores ni se han agrupado partidas ni existen elementos recogidos en diferentes partidas.

Las cifras contenidas en el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de ingresos y gastos reconocidos y en el estado total de cambios en el patrimonio neto, y en esta Memoria se muestran en euros, salvo lo indicado expresamente en otra unidad.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 3 – APLICACIÓN DE RESULTADOS

Se propone aplicar las pérdidas del ejercicio que ascienden a 33,90€ a resultados negativos de ejercicios anteriores.

NOTA 4 – NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 Inmovilizado intangible

Están constituidas por derechos reales sobre fincas (Censos), cuyo período de caducidad para el ejercicio del derecho es de 30 años. La Fundación los contabiliza por el valor por el que se incorporaron a las escrituras de inventario de los bienes procedentes de la herencia del Sr. D. José María de Ponsich de Sarriera.

La Fundación no realiza una amortización de su inmovilizado inmaterial, atendiendo al plazo de su depreciación, por estimar que su efecto es muy poco significativo.

Durante el presente ejercicio no se ha producido ningún deterioro de valor que justifique la aplicación de una corrección valorativa.

4.2 Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias

a) Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas. Forman parte del coste aquellas provisiones por desmantelamiento existentes por contrato, que se registran en la puesta en marcha por su valor actual como mayor importe del inmovilizado (con contrapartida en provisión) y se amortizan en la vida útil del parque.

Los gastos financieros netos, así como otros gastos directamente imputables a los elementos del inmovilizado material, son incorporados al coste de adquisición hasta su entrada en explotación.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La Fundación amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal según la estimación de vida útil de los elementos.

Los coeficientes de amortización que resultan de las vidas útiles estimadas son los siguientes:

Otras instalaciones:	10-15%
Mobiliario:	15%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Inversiones inmobiliarias

La Fundación clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material.

Los coeficientes de amortización que resultan de las vidas útiles estimadas son los siguientes:

Construcciones:	2-3-5%
-----------------	--------

4.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo "UGE"). En caso de deterioro, se realizan revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

4.4 Activos financieros

a) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas:

Se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro del valor. No obstante, cuando existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo o asociada, se considera como coste de la inversión su valor contable antes de tener esa calificación. Los ajustes valorativos previos contabilizados directamente en el patrimonio neto se mantienen en éste hasta que se dan de baja.

Si existe evidencia objetiva de que el valor en libros no es recuperable, se efectúan las oportunas correcciones valorativas por la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, en la estimación del deterioro de estas inversiones se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La corrección de valor y, en su caso, su reversión se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se produce.

b) Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros a coste amortizado, incluye los créditos por operaciones de las actividades originados por la venta de bienes o prestación de servicios y aquellos créditos que no tiene su origen en las actividades de la fundación y son de cuantía determinada o determinable. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes. Créditos y partidas a cobrar

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Activos financieros mantenidos para negociar y otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Son activos que se adquieren con el propósito de venderse o para obtener ganancias a corto plazo. Incluye los derivados siempre que no se hayan designado como instrumentos de cobertura. Estos activos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.5 Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

El efectivo y otros medios líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de no más de tres meses desde la fecha de su adquisición.

4.6 Pasivos financieros

a) Deudas financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de la transacción que se hubieran incurrido. Cualquier diferencia entre el importe recibido y su valor de amortización se reconoce en la cuenta de resultados durante el período de amortización de la deuda financiera utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las deudas financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que su vencimiento tenga lugar a más de doce meses desde la fecha del balance, o incluyan cláusulas de renovación tácita a ejercicio de la sociedad

b) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Fundación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

4.7 Impuesto sobre beneficios

La Fundación se ha acogido, mediante el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, a los beneficios fiscales establecidos en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, que fija como exentas las siguientes rentas:

1. Los donativos, las cuotas satisfechas por los asociados y las subvenciones.
2. Las procedentes del patrimonio propio.
3. Las procedentes de adquisiciones o transmisiones del patrimonio.

4.8 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Fundación basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

Los alquileres, se registran en cada periodo en base al devengo.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

4.9 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que la Sociedad tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor razonable de la propiedad arrendada o al valor actual de los pagos mínimos acordados por el arrendamiento, el menor de los dos. Para el cálculo del valor actual se utiliza el tipo de interés implícito del contrato y si éste no se puede determinar, el tipo de interés de la Sociedad para operaciones similares. Cada pago por arrendamiento se distribuye entre el pasivo y las cargas financieras. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas contingentes son gasto del ejercicio en que se incurre en ellas. Las correspondientes obligaciones por arrendamiento, netas de cargas financieras, se incluyen en “Acreedores por arrendamiento financiero”. El inmovilizado adquirido en régimen de arrendamiento financiero se deprecia durante su vida útil o la duración del contrato, el menor de los dos.

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

4.10 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales requiere la realización de estimaciones e hipótesis. Se relacionan a continuación las normas de valoración que requieren una mayor cantidad de estimaciones:

a) Provisiones

Como norma general se registran los pasivos cuando es probable que una obligación dé lugar a un pago. La Fundación realiza una estimación de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo los correspondientes a impuestos sobre ganancias, obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

b) Vida útil de los activos materiales e intangibles.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
 Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

El movimiento de las cuentas ha sido el siguiente:

	Inm.Intangible	Inm.Material
Coste	17.069	16.792
Amortización acumulada	-	-9.601
Saldo 01.01.2014	17.069	7.191
Adiciones	-	-
Amortización	-	-2.518
Saldo 31.12.2014	17.069	4.673
Coste	17.069	16.792
Amortización acumulada	-	-12.119
Saldo 31.12.2014	17.069	4.673
Adiciones	-	8.967
Amortización	-	-2.519
Saldo 31.12.2015	17.069	11.121
Coste	17.069	25.759
Amortización acumulada	-	-14.638
Saldo 31.12.2015	17.069	11.121

No hay elementos totalmente amortizados.

NOTA 6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

Este epígrafe recoge el valor de coste de todos los inmuebles propiedad de la Fundación que están en gestión de alquiler o sujetos a usufructo o derecho de habitación,.

El movimiento de las cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

	Terrenos	Construcciones
Coste	2.627.520	2.431.392
Amortización acumulada	-	-827.461
Saldo 01.01.2014	2.627.520	1.603.931
Adiciones	-	-
Amortización	-	-60.394
Saldo 31.12.2014	2.627.520	1.543.537
Coste	2.627.520	2.431.392
Amortización acumulada	-	-887.855
Saldo 31.12.2014	2.627.520	1.543.537
Adiciones	-	141.355
Amortización	-	-60.394
Saldo 31.12.2015	2.627.520	1.624.498
Coste	2.627.520	2.572.747
Amortización acumulada	-	-948.249
Saldo 31.12.2015	2.627.520	1.624.498

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

Dentro de las rúbricas de coste de Terrenos y de Construcciones figuran bienes inmuebles que garantizan el pago de rentas vitalicias con el siguiente detalle (Ver nota 11):

Valor neto contable	2015	2014
Inmuebles con derecho vitalicio de usufructo o de habitación	219.098	222.203
Inmuebles libres	17.029	17.961
Total	236.127	240.164

Así mismo en las mismas rúbricas figuran bienes inmuebles afectos a deuda bancaria con garantía real por un valor neto de 2.370.030€ (2.389.556€ en el ejercicio anterior) (Ver nota 11).

Los ingresos que provienen de estas inversiones inmobiliarias ascienden a 221.620€ siendo de 207.896€ los ingresos correspondientes al ejercicio anterior.

Un piso ubicado en la calle Menéndez y Pidal de l'Hospitalet de Llobregat, con un valor neto contable de 42.820€, está cedido por un período de 5 años a una institución benéfica para la ubicación en el mismo, bajo su supervisión y control, de personas incluidas en el colectivo objeto de la finalidad fundacional. El contrato vence con fecha 26 de abril de 2010 y si no se manifiesta la voluntad de rescisión con una antelación de 30 días quedará renovado por periodos de 5 años.

Todas las inversiones inmobiliarias están alquiladas, o están en gestión de alquiler o están ocupadas por derecho vitalicio de usufructo o habitación.

Durante los ejercicios 2015 y 2014 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún bien incluido en inversiones inmobiliarias.

Ni en el presente ejercicio ni en el anterior se han reconocido beneficios ni pérdidas por la enajenación de inversiones inmobiliarias.

Al 31 de diciembre de 2015 la fundación no tiene bienes totalmente amortizados ni compromisos de compra de inmovilizado.

La Fundación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los inmuebles. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 7.- INVERSIONES EN EMPRESAS ASOCIADAS

Corresponden en su totalidad a la participación en la sociedad Energética del Montalt, S.L. cuyos fondos propios a 31.12.2015 son:

	Capital	Reservas y prima de emisión	Resultados	Fondos propios 31.12.15	Coste de compra	% Participación
Energética del Montalt, S.L.	16.250	867.783	56.171	940.204	425.000	40%

Y los del año anterior:

	Capital	Reservas y prima de emisión	Resultados	Fondos propios 31.12.14	Coste de compra	% Participación
Energética del Montalt, S.L.	16.250	902.287	-34.504	884.033	425.000	40%

La sociedad Energética del Montalt, S.L. explota un parque eólico de 2,6MW de potencia instalada ubicado en el término municipal de Vandellós.

El objeto social de Energética del Montalt, S.L. es la construcción y explotación de centrales eólicas y otras energías renovables. Realizar cualquier actividad relacionada con el desarrollo de centrales eólicas y otras energías renovables. Comprar, vender y alquilar terrenos e inmuebles.

El domicilio social de esta sociedad está establecido en Barcelona, Avda. Diagonal, 459 de Barcelona.

Esta sociedad no cotiza en bolsa. De acuerdo con su planificación financiera, esta sociedad empezará a abonar dividendos a partir del año 2018, fecha en que dicha sociedad cancelará el préstamo de financiación que solicitó para la construcción del mencionado parque eólico.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 8. – INVERSIONES FINANCIERAS

Su desglose es el siguiente:

Inversiones financieras a largo plazo						
Clases	Instrumentos patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Categorías						
Activos financieros a coste amortizado	-	-	149.996	200.000	-	-
Activos financieros mantenidos para negociar	-	-	-	-	-	-
Activos financieros a coste	-	-	-	-	2.350	2.200
Total	-	-	149.996	200.000	2.350	2.200

Inversiones financieras a corto plazo						
Clases	Instrumentos patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Categorías						
Activos financieros a coste amortizado	-	-	64.796	72.221	-	-
Activos financieros mantenidos para negociar	935.184	1.179.875	-	-	-	-
Activos financieros a coste	-	-	-	-	50.000	50.000
Total	935.184	1.179.875	64.796	72.221	50.000	50.000

El saldo de valores representativos de deuda está compuesto básicamente por inversiones de renta fija valoradas a coste amortizado.

Los vencimientos de los valores representativos de deuda a largo plazo son los siguientes:

Años	2015	2016	2017	2018
Valores representativos de deuda	-	100.000	-	50.000

El saldo de instrumentos de patrimonio son activos financieros mantenidos para negociar. Están valorados a valor razonable tomando como referencia los precios cotizados en mercados oficiales y su ajuste al cierre del ejercicio ha supuesto una pérdida financiera de 14.216€ (22.225€ de beneficio en el año anterior).

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 9.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El importe incluido en efectivo y otros activos líquidos equivalentes corresponde íntegramente a tesorería.

NOTA 10. - PATRIMONIO NETO

Al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, el fondo dotacional de la Fundación es de 5.223.577,52 euros. Este fondo dotacional está constituido por las dotaciones iniciales del fundador D. José Maria de Ponsich de Sarriera y por posteriores aplicaciones de excedentes de ejercicios anteriores.

NOTA 11. – DEUDAS A LARGO Y CORTO PLAZO

Todas las deudas están valoradas a coste amortizado y su desglose es el siguiente a 31 de diciembre:

	Deudas a largo plazo				Deudas a corto plazo			
	Deudas con entidades crédito		Derivados, Otros		Deudas con entidades crédito		Derivados, Otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Proveedores inmovilizado	-	-	67.393	87.616	-	-	19.307	18.162
Préstamo Paradis	760.224	785.769	-	-	26.186	26.606	-	-
Fianzas recibidas	-	-	4.283	4.283	-	-	-	-
Total	760.224	785.769	71.676	91.899	26.186	26.606	19.307	18.162

Las Deudas a Largo Plazo Entidades de Crédito está compuesto por:

- Préstamo hipotecario del edificio de la Calle Paradís nº 5 de Barcelona, adquirida en el ejercicio 2012, con un valor de coste 2.438.370 (Ver nota 6). La Fundación se subrogó en dicho préstamo por un importe de 876.975€ con vencimiento 30-03-2036 y un tipo de interés de IRPH mas 0 puntos básicos.

Los proveedores de inmovilizado material corresponden a la deuda contraída por la Fundación por las rentas vitalicias contratadas. Al cierre del ejercicio 2015 son dos personas. Los vencimientos mensuales de los vitalicios son muy regulares con incrementos del IPC. La deuda se ha estimado en base a los estudios realizados al efecto (Ver nota 6).

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

La siguiente tabla describe la deuda no corriente a 31 de diciembre de 2015 y su calendario de vencimientos:

	2017	2018	2019	2020	2021 y ss.
Préstamo Paradis	27.856	28.285	29.397	30.553	644.133
Proveedores de inmovilizado	27.738	24.338	15.317	-	-
Total	55.594	52.623	44.714	30.553	644.133

NOTA 12. - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio

2015	Días
Periodo medio de pago a proveedores	9,34

NOTA 13. - SITUACIÓN FISCAL

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 no refleja gasto por impuesto de sociedades ya que la totalidad de los ingresos obtenidos han sido considerados como rentas exentas.

Según se establece en la Ley 49/2002 de beneficios fiscales de las entidades sin ánimo de lucro, la base imponible está compuesta sólo por los ingresos y gastos correspondientes a las explotaciones económicas no exentas.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2015 la Fundación tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios del Impuesto de Sociedades y para el resto de impuestos que le sean de aplicación. Los patronos de la Fundación consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos; por lo que, aunque surjan discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de forma significativa las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
 Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 14.- INGRESOS Y GASTOS

a) Destino de las Rentas del Patrimonio.

	2015		2014	
Ingresos:				
Ingresos arrendamientos		221.620		207.897
Resultados financiero neto		55.738		33.430
Donativos		-		-
Ingresos/gastos excepcionales		-		-6.409
Total ingresos		277.358		234.918
Gastos necesarios:				
Sueldos y Salarios		6.645		6.984
Amortización Inmovilizado		62.913		62.913
Servicios exteriores		74.686		76.608
Variación provisiones por operaciones comerciales		-		-
Tributos		32.266		9.392
Total Gastos Necesarios		176.510		155.897
Renta neta obtenida		100.848		79.021
70%		70.594		55.314
Gastos Fundacionales (Ayudas)	100.882		120.400	
Total Aplicaciones a fines fundacionales		100.882		120.400
Exceso (déficit) de aplicación del ejercicio		30.288		65.086

El presente exceso de aplicación se acumula con el saldo de excesos arrastrado de ejercicios anteriores, resultando el saldo a 31.12.2015 un exceso de aplicación de 330.536 euros.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
 Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

La evolución de los gastos fundacionales desde el ejercicio de 2.003 es el siguiente:

Año	Renta neta obtenida	70%	Aplicaciones a Fines Fundacionales	Déficit acumulado de aplicación
2003	213.396	149.378	80.077	69.301
2004	0	0	94.058	(24.757)
2005	242.468	169.727	112.284	32.686
2006	222.925	156.047	120.010	68.723
2007	116.954	81.868	103.347	47.244
2008	86.207	60.345	142.641	(35.052)
2009	195.096	136.567	108.058	(6.542)
2010	85.583	59.908	143.738	(90.372)
2011	-	-	103.439	(193.811)
2012	148.704	104.092	119.551	(209.270)
2013	137.476	96.233	122.125	(235.162)
2014	79.021	55.314	120.400	(300.248)
2015	100.848	70.594	100.882	(330.536)

b) El importe registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias como cargas sociales corresponde íntegramente al gasto por la Seguridad Social a cargo de la Fundación.

NOTA 15.- RETRIBUCIONES A LOS MIEMBROS DEL PATRONATO

Los miembros del Patronato de la Fundación no reciben ningún tipo de retribución (sueldos y salarios, planes de pensiones...) por el desarrollo de su función, y no se les ha otorgado ningún tipo de anticipo.

NOTA 16.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos significativos posteriores al cierre.

FUNDACION PATRONATO PONSICH
Memoria simplificada de las cuentas anuales del ejercicio 2015

(Expresadas en Euros)

NOTA 17.- OTRA INFORMACIÓN

La fundación tiene contratada una mujer a media jornada.

Durante el ejercicio no ha habido cambios en la composición del patronato, que a 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Jorge de Riba Soldevila, presidente
Dolores Leal del Nozal, secretario
Gustavo de Gispert Català, vocal
Pere Agustí Maragall, vocal

Barcelona, 30 de junio de 2016